

EVALUACIÓN COMPARATIVA DE ASIGNACIONES PRESUPUESTADAS AÑO FISCAL 2017-18 VS 2016-17 (ENGLOBADOS)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTE				
1. Contribución /Propiedad Exonerada (82.31)	347,416	212,683,908	(212,336,492)	-61118.80%
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	557,588,820	434,284,463	123,304,357	22.11%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	233,512,557	282,521,280	(49,008,723)	-20.99%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	11,690,717	24,410,231	(12,719,514)	-108.80%
5. Patentes (81.01)	493,915,125	529,028,878	(35,113,753)	-7.11%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	14,668,431	9,444,203	5,224,228	35.62%
TOTAL INGRESOS RECURRENTE	\$ 1,311,723,066	\$ 1,492,372,963	\$ (180,649,897)	-13.77%
B. INGRESOS NO RECURRENTE				
1. Licencias y Permisos (83.04)	8,725,256	8,028,196	697,060	7.99%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	53,822,155	86,723,792	(32,901,637)	-61.13%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	139,219,512	188,770,853	(49,551,341)	-35.59%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	9,375,019	12,319,662	(2,944,643)	-31.41%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	19,134,915	33,213,979	(14,079,064)	-73.58%
6. Fiestas Patronales (87.07)	284,100	510,100	(226,000)	-79.55%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	221,506,483	212,499,660	9,006,823	4.07%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	6,417,606	6,356,461	61,145	0.95%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	6,504,781	8,046,529	(1,541,748)	-23.70%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	12,411,466	10,729,625	1,681,841	13.55%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	78,734,506	46,778,173	31,956,333	40.59%
f. Otros Ingresos (87.09)	65,075,437	47,122,575	17,952,862	27.59%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	99,843,878	112,143,231	(12,299,353)	-12.32%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTE	\$ 721,055,114	\$ 773,242,836	\$ (52,187,722)	-7.24%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 2,032,778,180	\$ 2,265,615,799	\$ (232,837,619)	-11.45%

Fecha: 17 de abril de 2018

Fuente: Los datos fueron recopilados del documento presupuestario que los Municipios radican en nuestra Oficina cada año fiscal y son cantidades estimadas que pueden variar de la realidad.

Los Municipios de Aguas Buenas, Florida, Juncos, Luquillo, San Juan, Santa Isabel, Toa Baja, Vieques tienen sus presupuestos desbalanceados.

GASTOS MANDATORIAS (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	43,957,524	54,331,345	(10,373,821)	-23.60%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	184,613,303	238,689,687	(54,076,384)	-29.29%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	10,590,374	9,203,250	1,387,124	13.10%
4. Seguros (94.42)	46,157,035	49,124,067	(2,967,032)	-6.43%
5. Déficit (94.58)	7,159,281	3,808,769	3,350,512	46.80%
6. Reserva de Déficit (94.59)	2,810,971	3,562,620	(751,649)	-26.74%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	23,356,264	31,054,105	(7,697,841)	-32.96%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	100,928,417	109,623,301	(8,694,884)	-8.61%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,437,113	2,511,020	(73,907)	-3.03%
10. Sueldos Regulares (91.01)	518,895,999	556,141,722	(37,245,723)	-7.18%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03)	133,572,333	144,667,627	(11,095,294)	-8.31%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	25,190,259	38,098,125	(12,907,866)	-51.24%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	378,184,642.00	420,447,242.00	(42,262,600)	-11.18%
14. Aportación al CRIM (94.77)	27,191,149	21,137,854	6,053,295	22.26%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	14,170,973	15,712,242	(1,541,269)	-10.88%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	136,946	(136,946)	#DIV/0!
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	2,332,293	2,739,026	(406,733)	-17.44%
18. Cánon Excavaciones y Demoliciones (94.36)	518,600	548,000	(29,400)	-5.67%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,522,066,530	\$ 1,701,536,948	\$ (179,470,418)	-11.79%

GASTOS ADMINISTRATIVO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	4,573,766	4,878,789	(305,023)	-6.67%
2. Relaciones Públicas (94.15)	1,970,088	2,702,147	(732,059)	-37.16%
4. Gastos de Viaje (94.21)	1,033,046	1,497,234	(464,188)	-44.93%
5. Donaciones (94.47)	15,179,859	19,036,813	(3,856,954)	-25.41%
6. Misceláneo (94.65)	74,422,924	73,610,195	812,729	1.09%
7. Franqueo (94.69)	831,068	911,759	(80,691)	-9.71%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	10,858,996	10,882,039	(23,043)	-0.21%
9. Fiestas Patronales (94.80)	1,544,100	3,609,575	(2,065,475)	-133.77%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	10,406,000	16,787,562	(6,381,562)	-61.33%
11. Alimentos (92.21)	4,531,892	5,003,827	(471,935)	-10.41%
12. Adiestramiento (94.06)	670,360	1,168,137	(497,777)	-74.26%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	20,479,118	21,221,938	(742,820)	-3.63%
14. Servicios Legales (94.25)	10,753,304	12,261,489	(1,508,185)	-14.03%
15. Gastos Representación (94.05)	249,281	911,878	(662,597)	-265.80%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 157,503,802	\$ 174,483,382	\$ (16,979,580)	-10.78%

GASTOS OPERACIONAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,286,187	2,672,759	(386,572)	-16.91%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	1,067,628	1,119,184	(51,556)	-4.83%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	2,640,754	3,266,837	(626,083)	-23.71%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	21,851,783	25,586,123	(3,734,340)	-17.09%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	9,987,626	11,106,623	(1,118,997)	-11.20%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	13,797,229	15,435,718	(1,638,489)	-11.88%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	3,436,756	4,127,320	(690,564)	-20.09%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	79,586,216	81,364,468	(1,778,252)	-2.23%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	10,830,852	12,040,626	(1,209,774)	-11.17%
10. Vehículos Municipales (93.11)	392,700	556,084	(163,384)	-41.61%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	275,600	255,200	20,400	7.40%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	11,780,591	12,182,480	(401,889)	-3.41%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	12,139,806	12,864,961	(725,155)	-5.97%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 170,073,728	\$ 182,578,383	\$ (12,504,655)	-7.35%

**GASTOS MANTENIMIENTO
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	5,815,633	7,337,458	(1,521,825)	-26.17%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	1,553,428	1,707,649	(154,221)	-9.93%
3. Herramientas (92.05)	138,035	172,851	(34,816)	-25.22%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	168,448	180,325	(11,877)	-7.05%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	207,953	266,039	(58,086)	-27.93%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 7,883,497	\$ 9,664,322	\$ (1,780,825)	\$ (0.96)

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	2,058,330	3,097,100	(1,038,770)	-50.47%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	5,478,196	4,487,361	990,835	18.09%
3. Compra de Uniformes (92.23)	2,289,674	2,412,566	(122,892)	-5.37%
4. Tasaciones (94.35)	101,125	150,725	(49,600)	-49.05%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	387,555	721,605	(334,050)	-86.19%
6. Gastos de Salud (94.43)	157,935,070	160,810,000	(2,874,930)	-1.82%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	355,699	372,430	(16,731)	-4.70%
8. Devolución de Intereses y Otros (94.79)	1,000	500	500	50.00%
9. Otros (92.45, 93.02, 93.50, 93.60, 94.48, 94.55, 94.57, 94.75, 99.02)	6,279,349	23,584,588	(17,305,239)	-275.59%
10. Gastos del IVU (94.03)	10,100	10,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	572,852	1,723,280	(1,150,428)	-200.82%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 175,468,950	\$ 197,370,255	\$ (21,901,305)	-12.48%
GRAN TOTAL GASTOS	\$ 2,032,996,507	\$ 2,265,633,290	\$ (232,636,783)	-11.44%

Fecha: 17 de abril de 2018

Fuente: Los datos fueron recopilados del documento presupuestario que los Municipios radican en nuestra Oficina cada año fiscal y son cantidades estimadas que pueden variar de la realidad.

Los Municipios de Aguas Buenas, Florida, Juncos, Luquillo, San Juan, Santa Isabel, Toa Baja, Vieques tienen sus presupuestos desbalanceados.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	4,337,316	5,148,993	(811,677)	-18.71%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	5,988,462	15,972,804	(9,984,342)	-166.73%
Seguro Choferil (91.10)	262,168	283,066	(20,898)	-7.97%
Sistema Retiro (91.11)	87,528,417	87,927,297	(398,880)	-0.46%
Retiro de Pensionados (91.13)	83,685,749	76,302,256	7,383,493	8.82%
Seguro Social (91.31)	55,083,478	62,315,010	(7,231,532)	-13.13%
Plan Medico (91.41)	58,284,056	62,623,294	(4,339,238)	-7.44%
Desempleo (91.45)	6,566,333	5,960,191	606,142	9.23%
Fondo Seguro Estado (91.51)	40,448,339	40,547,099	(98,760)	-0.24%
Bono Navidad (91.71)	28,668,821	46,050,309	(17,381,488)	-60.63%
Otros Beneficios Marginales	7,331,503	17,316,923	(9,985,420)	-136.20%
Total Beneficios Marginales	\$ 378,184,642	\$ 420,447,242	\$ (42,262,600)	-11.18%

**ASISTENCIA SOCIAL
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	15,179,859	19,036,813	(3,856,954)	-25.41%
2. Becas (94.49)	2,058,330	3,097,100	(1,038,770)	-50.47%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	10,858,996	10,882,039	(23,043)	-0.21%
4. Alimentos (92.21)	4,531,892	5,003,827	(471,935)	-10.41%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 32,629,077	\$ 38,019,779	\$ (5,390,702)	-16.52%

**MEJORAS CAPITALES
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	PRESUPUESTO ASIGNADO 2016-17	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	10,081,535	9,688,468	393,067	3.90%
2. Costo de Construcción (94.32)	5,559,525	6,247,935	(688,410)	-12.38%
3. Costo de Relocalización (94.33)	50	1,000	(950)	-1900.00%
4. Costo de Adquisición (94.34)	125	60,125	(60,000)	-48000.00%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	5,815,633	7,337,458	(1,521,825)	-26.17%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	4,837,933	5,225,410	(387,477)	-8.01%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 26,294,801	\$ 28,560,396	\$ (2,265,595)	-8.62%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 58,923,878	\$ 66,580,175	\$ (7,656,297)	-12.99%