

Área de Presupuesto
División de Gerencia Municipal

Evaluación Comparativa de Asignaciones Presupuestadas Año Fiscal 2018-19 vs. 2017-18 (Englobados)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTE				
1. Contribución /Propiedad Exonerada (82.31)	281,604	347,416	(65,812)	-23.37%
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	559,075,647	557,588,820	1,486,827	0.27%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	216,072,566	233,512,557	(17,439,991)	-8.07%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	3,175,252	11,690,717	(8,515,465)	-268.18%
5. Patentes (81.01)	474,629,573	493,915,125	(19,285,552)	-4.06%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	7,072,501	14,668,431	(7,595,930)	-107.40%
TOTAL INGRESOS RECURRENTE	\$ 1,260,307,143	\$ 1,311,723,066	\$ (51,415,923)	-4.08%
B. INGRESOS NO RECURRENTE				
1. Licencias y Permisos (83.04)	7,520,434	8,725,256	(1,204,822)	-16.02%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	69,406,619	53,822,155	15,584,464	22.45%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	92,344,521	139,219,512	(46,874,991)	-50.76%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	4,515,851	9,375,019	(4,859,168)	-107.60%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	18,244,678	19,134,915	(890,237)	-4.88%
6. Fiestas Patronales (87.07)	160,100	284,100	(124,000)	-77.45%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	218,864,068	221,506,483	(2,642,415)	-1.21%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	6,335,347	6,417,606	(82,259)	-1.30%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	4,140,666	6,504,781	(2,364,115)	-57.10%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	13,148,474	12,411,466	737,008	5.61%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	79,338,084	78,734,506	603,578	0.76%
f. Otros Ingresos (87.09)	50,869,928	65,075,437	(14,205,509)	-27.93%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	126,489,682	99,843,878	26,645,804	21.07%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTE	\$ 691,378,452	\$ 721,055,114	\$ (29,676,662)	-4.29%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 1,951,685,595	\$ 2,032,778,180	\$ (81,092,585)	-4.16%

Fecha: 16 de noviembre 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.

El Municipio de San Juan tiene su presupuesto desbalanceado.

Los datos del Municipio de Vieques son preliminar, ya que no han radicado el presupuesto aprobado en la OGP.

GASTOS MANDATORIAS (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	47,981,304	43,957,524	4,023,780	8.39%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	153,133,942	184,613,303	(31,479,361)	-20.56%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	9,059,515	10,590,374	(1,530,859)	-16.90%
4. Seguros (94.42)	53,641,681	46,157,035	7,484,646	13.95%
5. Déficit (94.58)	5,311,176	7,159,281	(1,848,105)	-34.80%
6. Reserva de Déficit (94.59)	2,629,281	2,810,971	(181,690)	-6.91%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	20,540,629	23,356,264	(2,815,635)	-13.71%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	90,075,280	100,928,417	(10,853,137)	-12.05%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,398,910	2,437,113	(38,203)	-1.59%
10. Sueldos Regulares (91.01)	499,067,229	518,895,999	(19,828,770)	-3.97%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03, 91.04)	144,284,923	133,572,333	10,712,590	7.42%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	28,379,708	25,190,259	3,189,449	11.24%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	337,465,169	378,184,642	(40,719,473)	-12.07%
14. Aportación al CRIM (94.77)	27,258,015	27,191,149	66,866	0.25%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	11,946,943	14,170,973	(2,224,030)	-18.62%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	-	-	#DIV/0!
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	2,843,285	2,332,293	510,992	17.97%
18. Cánón Excavaciones y Demoliciones (94.36)	562,600	518,600	44,000	7.82%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,436,579,590	\$ 1,522,066,530	\$ (85,486,940)	-5.95%

**GASTOS ADMINISTRATIVO
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	4,451,556	4,573,766	(122,210)	-2.75%
2. Relaciones Públicas (94.15)	1,840,734	1,970,088	(129,354)	-7.03%
4. Gastos de Viaje (94.21)	1,000,598	1,033,046	(32,448)	-3.24%
5. Donaciones (94.47)	12,563,840	15,179,859	(2,616,019)	-20.82%
6. Misceláneo (94.65)	60,885,500	74,422,924	(13,537,424)	-22.23%
7. Franqueo (94.69)	789,961	831,068	(41,107)	-5.20%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	11,049,150	10,858,996	190,154	1.72%
9. Fiestas Patronales (94.80)	1,934,000	1,544,100	389,900	20.16%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	10,167,830	10,406,000	(238,170)	-2.34%
11. Alimentos (92.21)	4,389,940	4,531,892	(141,952)	-3.23%
12. Adiestramiento (94.06)	1,648,814	670,360	978,454	59.34%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	19,438,837	20,479,118	(1,040,281)	-5.35%
14. Servicios Legales (94.25)	10,018,365	10,753,304	(734,939)	-7.34%
15. Gastos Representación (94.05)	223,408	249,281	(25,873)	-11.58%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 140,402,533	\$ 157,503,802	\$ (17,101,269)	-12.18%

GASTOS OPERACIONAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,137,843	2,286,187	(148,344)	-6.94%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	1,058,154	1,067,628	(9,474)	-0.90%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	2,125,217	2,640,754	(515,537)	-24.26%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	21,078,519	21,851,783	(773,264)	-3.67%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	9,047,573	9,987,626	(940,053)	-10.39%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	14,523,952	13,797,229	726,723	5.00%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	5,586,270	3,436,756	2,149,514	38.48%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	101,149,856	79,586,216	21,563,640	21.32%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	10,056,150	10,830,852	(774,702)	-7.70%
10. Vehículos Municipales (93.11)	1,915,599	392,700	1,522,899	79.50%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	272,200	275,600	(3,400)	-1.25%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	12,056,281	11,780,591	275,690	2.29%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	10,582,318	12,139,806	(1,557,488)	-14.72%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 191,589,932	\$ 170,073,728	\$ 21,516,204	11.23%

GASTOS MANTENIMIENTO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	6,584,067	5,815,633	768,434	11.67%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	1,536,869	1,553,428	(16,559)	-1.08%
3. Herramientas (92.05)	121,530	138,035	(16,505)	-13.58%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	332,852	168,448	164,404	49.39%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	89,020	207,953	(118,933)	-133.60%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 8,664,338	\$ 7,883,497	\$ 780,841	\$ (0.87)

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	1,972,800	2,058,330	(85,530)	-4.34%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	5,584,441	5,478,196	106,245	1.90%
3. Compra de Uniformes (92.23)	2,158,925	2,289,674	(130,749)	-6.06%
4. Tasaciones (94.35)	102,025	101,125	900	0.88%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	293,530	387,555	(94,025)	-32.03%
6. Gastos de Salud (94.43)	155,877,699	157,935,070	(2,057,371)	-1.32%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	389,084	355,699	33,385	8.58%
8. Devolución de Intereses y Otros (94.79)	1,000	1,000	-	0.00%
9. Otros (92.45, 93.02, 93.50, 93.60, 94.48, 94.55, 94.57, 94.75, 99.02)	4,904,894	4,176,212	728,682	14.86%
10. Gastos del IVU (94.03)	10,100	10,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	831,558	572,852	258,706	31.11%
12. Programas de Computadoras (93.02)	2,331,100	2,103,137	227,963	9.78%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 174,457,156	\$ 175,468,950	\$ (1,011,794)	-0.58%
GRAN TOTAL GASTOS	\$ 1,951,693,549	\$ 2,032,996,507	\$ (81,302,958)	-4.17%

Fecha: 16 de noviembre 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.

El Municipio de San Juan tiene su presupuesto desbalanceado.

Los datos del Municipio de Vieques son preliminar, ya que no han radicado el presupuesto aprobado en la OGP.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	4,784,519	4,337,316	447,203	9.35%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	5,076,816	5,988,462	(911,646)	-17.96%
Seguro Choferil (91.10)	280,808	262,168	18,640	6.64%
Sistema Retiro (91.11)	4,017,888	87,528,417	(83,510,529)	-2078.47%
Retiro de Pensionados (91.13)	1,847,913	83,685,749	(81,837,836)	-4428.66%
Cargo PayGo (91.14)	134,465,765	-	134,465,765	100.00%
Seguro Social (91.31)	53,792,874	55,083,478	(1,290,604)	-2.40%
Plan Medico (91.41)	55,196,699	58,284,056	(3,087,357)	-5.59%
Desempleo (91.45)	6,758,770	6,566,333	192,437	2.85%
Fondo Seguro Estado (91.51)	38,608,528	40,448,339	(1,839,811)	-4.77%
Bono Navidad (91.71)	23,123,435	28,668,821	(5,545,386)	-23.98%
Otros Beneficios Marginales	9,511,154	7,331,503	2,179,651	22.92%
Total Beneficios Marginales	\$ 337,465,169	\$ 378,184,642	\$ (40,719,473)	-12.07%

**ASISTENCIA SOCIAL
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	12,563,840	15,179,859	(2,616,019)	-20.82%
2. Becas (94.49)	1,972,800	2,058,330	(85,530)	-4.34%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	11,049,150	10,858,996	190,154	1.72%
4. Alimentos (92.21)	4,389,940	4,531,892	(141,952)	-3.23%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 29,975,730	\$ 32,629,077	\$ (2,653,347)	-8.85%

**MEJORAS CAPITALES
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	PRESUPUESTO ASIGNADO 2017-18	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	8,803,353	10,081,535	(1,278,182)	-14.52%
2. Costo de Construcción (94.32)	6,932,404	5,559,525	1,372,879	19.80%
3. Costo de Relocalización (94.33)	50	50	-	0.00%
4. Costo de Adquisición (94.34)	125	125	-	0.00%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	6,584,067	5,815,633	768,434	11.67%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	3,702,955	4,837,933	(1,134,978)	-30.65%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 26,022,954	\$ 26,294,801	\$ (271,847)	-1.04%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 55,998,684	\$ 58,923,878	\$ (2,925,194)	-5.22%