

Directoria de Gerencia Municipal

Evaluación Comparativa de Asignaciones Presupuestadas Año Fiscal 2020-21 vs. 2019-20 (Englobados)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTE				
1. Contribución /Propiedad Exonerada (82.31)	-	-	-	0.00%
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	583,285,014	569,250,879	14,034,135	2.41%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	171,874,065	248,765,243	(76,891,178)	-44.74%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	589,750	686,750	(97,000)	-16.45%
5. Patentes (81.01)	479,996,921	479,911,958	84,963	0.02%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	7,328,655	7,633,587	(304,932)	-4.16%
TOTAL INGRESOS RECURRENTE	\$ 1,243,074,405	\$ 1,306,248,417	\$ (63,174,012)	-5.08%
B. INGRESOS NO RECURRENTE				
1. Licencias y Permisos (83.04)	6,108,395	4,677,746	1,430,649	23.42%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	95,184,945	86,407,417	8,777,528	9.22%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	85,541,619	82,230,423	3,311,196	3.87%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	3,563,692	4,815,959	(1,252,267)	-35.14%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	21,877,780	20,928,851	948,929	4.34%
6. Fiestas Patronales (87.07)	175,400	205,100	(29,700)	-16.93%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	237,079,923	219,742,264	17,337,659	7.31%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	8,152,476	9,842,079	(1,689,603)	-20.73%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	3,830,452	4,198,120	(367,668)	-9.60%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	14,577,199	15,245,155	(667,956)	-4.58%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	75,860,034	59,778,195	16,081,839	21.20%
f. Otros Ingresos (87.09)	57,250,039	53,772,404	3,477,635	6.07%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	122,496,616	104,296,399	18,200,217	14.86%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTE	\$ 731,698,570	\$ 666,140,112	\$ 65,558,458	8.96%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 1,974,772,975	\$ 1,972,388,529	\$ 2,384,446	0.12%

Fecha: 4 de diciembre de 2020

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 Aguadilla y Jayuya tienen su presupuesto desbalanceado.

GASTOS MANDATORIAS (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	42,693,815	46,528,942	(3,835,127)	-8.98%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	142,887,585	143,739,806	(852,221)	-0.60%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	10,996,693	12,307,890	(1,311,197)	-11.92%
4. Seguros (94.42)	70,152,631	68,402,048	1,750,583	2.50%
5. Déficit (94.58)	4,390,848	6,079,400	(1,688,552)	-38.46%
6. Reserva de Déficit (94.59)	4,984,793	3,055,169	1,929,624	38.71%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	25,671,600	26,246,200	(574,600)	-2.24%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	92,910,644	95,340,199	(2,429,555)	-2.61%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,448,090	2,449,265	(1,175)	-0.05%
10. Sueldos Regulares (91.01)	484,470,653	486,927,484	(2,456,831)	-0.51%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03, 91.04)	175,795,038	174,713,794	1,081,244	0.62%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	32,869,605	32,609,965	259,640	0.79%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	359,620,979	199,080,045	160,540,934	44.64%
14. Aportación al CRIM (94.77)	28,245,520	27,498,881	746,639	2.64%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	11,047,050	15,133,618	(4,086,568)	-36.99%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	-	-	0.00%
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	2,722,203	2,782,240	(60,037)	-2.21%
18. Aportación Fondo de Equiparación (94.76)	3,125,903	203,036,397	(199,910,494)	-6395.29%
19. Cánón Excavaciones y Demoliciones (94.36)	515,600	529,600	(14,000)	-2.72%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,495,549,250	\$ 1,546,460,943	\$ (50,911,693)	-3.40%

GASTOS ADMINISTRATIVO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	4,455,633	4,569,030	(113,397)	-2.55%
2. Relaciones Públicas (94.15)	1,737,995	1,935,447	(197,452)	-11.36%
4. Gastos de Viaje (94.21)	944,202	1,107,223	(163,021)	-17.27%
5. Donaciones (94.47)	15,404,706	14,154,438	1,250,268	8.12%
6. Misceláneo (94.65)	69,886,611	82,648,355	(12,761,744)	-18.26%
7. Franqueo (94.69)	764,306	777,717	(13,411)	-1.75%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	12,257,118	11,086,696	1,170,422	9.55%
9. Fiestas Patronales (94.80)	1,677,511	2,692,600	(1,015,089)	-60.51%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	9,539,665	10,997,217	(1,457,552)	-15.28%
11. Alimentos (92.21)	4,648,906	4,900,626	(251,720)	-5.41%
12. Adiestramiento (94.06)	1,051,231	1,374,562	(323,331)	-30.76%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	24,071,813	26,702,234	(2,630,421)	-10.93%
14. Servicios Legales (94.25)	10,014,482	10,738,089	(723,607)	-7.23%
15. Gastos Representación (94.05)	197,550	232,725	(35,175)	-17.81%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 156,651,729	\$ 173,916,959	\$ (17,265,230)	-11.02%

GASTOS OPERACIONAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,061,696	2,215,790	(154,094)	-7.47%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	1,969,462	1,157,519	811,943	41.23%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	2,152,381	2,366,640	(214,259)	-9.95%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	19,833,326	21,333,857	(1,500,531)	-7.57%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	10,150,993	10,295,585	(144,592)	-1.42%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	21,775,466	19,441,046	2,334,420	10.72%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	6,529,335	6,682,165	(152,830)	-2.34%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	99,955,538	103,967,657	(4,012,119)	-4.01%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	9,612,683	10,074,787	(462,104)	-4.81%
10. Vehículos Municipales (93.11)	962,673	2,385,915	(1,423,242)	-147.84%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	249,337	300,750	(51,413)	-20.62%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	14,723,690	13,012,282	1,711,408	11.62%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	12,281,888	12,090,629	191,259	1.56%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 202,258,468	\$ 205,324,622	\$ (3,066,154)	-1.52%

GASTOS MANTENIMIENTO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	8,333,595	12,882,585	(4,548,990)	-54.59%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	1,866,526	1,698,549	167,977	9.00%
3. Herramientas (92.05)	145,230	163,680	(18,450)	-12.70%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	204,215	239,865	(35,650)	-17.46%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	73,360	85,410	(12,050)	-16.43%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 10,622,926	\$ 15,070,089	\$ (4,447,163)	\$ (0.92)

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	2,025,950	1,886,300	139,650	6.89%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	9,097,450	4,899,592	4,197,858	46.14%
3. Compra de Uniformes (92.23)	2,427,135	2,329,015	98,120	4.04%
4. Tasaciones (94.35)	198,025	141,025	57,000	28.78%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	752,450	365,530	386,920	51.42%
6. Gastos de Salud (94.43)	85,912,098	5,160,169	80,751,929	93.99%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	385,859	422,044	(36,185)	-9.38%
8. Devolución de Intereses y Otros (94.79)	1,000	1,000	-	0.00%
9. Otros (92.29, 93.50, 93.60, 94.02, 94.04, 94.37, 94.38, 94.39, 94.55, 94.57, 94.75, 99.02)	5,104,049	13,026,489	(7,922,440)	-155.22%
10. Gastos del IVU (94.03)	10,100	10,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	693,041	835,747	(142,706)	-20.59%
12. Programas de Computadoras (93.02)	2,067,029	2,486,903	(419,874)	-20.31%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 108,674,186	\$ 31,563,914	\$ 77,110,272	70.96%
GRAN TOTAL GASTOS	\$ 1,973,756,559	\$ 1,972,336,527	\$ 1,420,032	0.07%

Fecha: 4 de diciembre de 2020

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 Aguadilla y Jayuya tienen su presupuesto desbalanceado.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	5,096,916	4,123,315	973,601	19.10%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	6,315,233	6,126,752	188,481	2.98%
Seguro Choferil (91.10)	268,987	258,440	10,547	3.92%
Sistema Retiro (91.11)	918,917	875,221	43,696	4.76%
Retiro de Pensionados (91.13)	562,874	497,466	65,408	11.62%
Cargo PayGo (91.14)	160,459,096	166,415	160,292,681	99.90%
Seguro Social (91.31)	55,927,249	56,045,137	(117,888)	-0.21%
Plan Medico (91.41)	54,900,358	55,585,238	(684,880)	-1.25%
Desempleo (91.45)	5,758,599	6,213,617	(455,018)	-7.90%
Fondo Seguro Estado (91.51)	34,816,556	34,672,744	143,812	0.41%
Bono Navidad (91.71)	24,624,595	24,802,190	(177,595)	-0.72%
Otros Beneficios Marginales	9,971,599	9,713,508	258,091	2.59%
Total Beneficios Marginales	\$ 359,620,979	\$ 199,080,043	\$ 160,540,936	44.64%

**ASISTENCIA SOCIAL
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	15,404,706	14,154,438	1,250,268	8.12%
2. Becas (94.49)	2,025,950	1,886,300	139,650	6.89%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	12,257,118	11,086,696	1,170,422	9.55%
4. Alimentos (92.21)	4,648,906	4,900,626	(251,720)	-5.41%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 34,336,680	\$ 32,028,060	\$ 2,308,620	6.72%

**MEJORAS CAPITALES
(Englobados)**

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	10,365,970	11,180,648	(814,678)	-7.86%
2. Costo de Construcción (94.32)	9,187,579	10,946,146	(1,758,567)	-19.14%
3. Costo de Relocalización (94.33)	-	-	-	0.00%
4. Costo de Adquisición (94.34)	191,125	191,125	-	0.00%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	8,333,595	12,882,585	(4,548,990)	-54.59%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	4,327,140	4,384,315	(57,175)	-1.32%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 32,405,409	\$ 39,584,819	\$ (7,179,410)	-22.15%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 66,742,089	\$ 71,612,879	\$ (4,870,790)	-7.30%