



OFICINA DE GERENCIA Y PRESUPUESTO
GOBIERNO DE PUERTO RICO

Directoría de Presupuesto
Oficina de Gerencia Municipal

Evaluación Comparativa de Asignaciones Presupuestadas Año Fiscal 2019-20 vs. 2018-19 (Englobados)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTE				
1. Contribución /Propiedad Exonerada (82.31)	-	281,604	(281,604)	#DIV/0!
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	569,250,879	559,075,647	10,175,232	1.79%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	248,765,243	216,072,566	32,692,677	13.14%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	686,750	3,175,252	(2,488,502)	-362.36%
5. Patentes (81.01)	479,911,958	474,629,573	5,282,385	1.10%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	7,633,587	7,072,501	561,086	7.35%
TOTAL INGRESOS RECURRENTE	\$ 1,306,248,417	\$ 1,260,307,143	\$ 45,941,274	3.52%
B. INGRESOS NO RECURRENTE				
1. Licencias y Permisos (83.04)	4,677,746	7,520,434	(2,842,688)	-60.77%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	86,407,417	69,406,619	17,000,798	19.68%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	82,230,423	92,344,521	(10,114,098)	-12.30%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	4,815,959	4,515,851	300,108	6.23%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	20,928,851	18,244,678	2,684,173	12.83%
6. Fiestas Patronales (87.07)	205,100	160,100	45,000	21.94%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	219,742,264	218,864,068	878,196	0.40%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	9,842,079	6,335,347	3,506,732	35.63%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	4,198,120	4,140,666	57,454	1.37%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	15,245,155	13,148,474	2,096,681	13.75%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	59,778,195	79,338,084	(19,559,889)	-32.72%
f. Otros Ingresos (87.09)	53,772,404	50,869,928	2,902,476	5.40%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	104,296,399	126,489,682	(22,193,283)	-21.28%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTE	\$ 666,140,112	\$ 691,378,452	\$ (25,238,340)	-3.79%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 1,972,388,529	\$ 1,951,685,595	\$ 20,702,934	1.05%

Fecha: 11 de diciembre de 2019

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 Las Marías tiene su presupuesto desbalanceado.

GASTOS MANDATORIAS (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	46,528,942	47,981,304	(1,452,362)	-3.12%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	143,739,806	153,133,942	(9,394,136)	-6.54%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	12,307,890	9,059,515	3,248,375	26.39%
4. Seguros (94.42)	68,402,048	53,641,681	14,760,367	21.58%
5. Déficit (94.58)	6,079,400	5,311,176	768,224	12.64%
6. Reserva de Déficit (94.59)	3,055,169	2,629,281	425,888	13.94%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	26,246,200	20,540,629	5,705,571	21.74%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	95,340,199	90,075,280	5,264,919	5.52%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,449,265	2,398,910	50,355	2.06%
10. Sueldos Regulares (91.01)	486,927,484	499,067,229	(12,139,745)	-2.49%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03, 91.04)	174,713,794	144,284,923	30,428,871	17.42%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	32,609,965	28,379,708	4,230,257	12.97%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	199,080,045	337,465,169	(138,385,124)	-69.51%
14. Aportación al CRIM (94.77)	27,498,881	27,258,015	240,866	0.88%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	15,133,618	11,946,943	3,186,675	21.06%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	-	-	#DIV/0!
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	2,782,240	2,843,285	(61,045)	-2.19%
18. Aportación Fondo de Equiparación (94.76)	203,036,397	-	203,036,397	100.00%
19. Cánón Excavaciones y Demoliciones (94.36)	529,600	562,600	(33,000)	-6.23%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,546,460,943	\$ 1,436,579,590	\$ 109,881,353	7.11%

GASTOS ADMINISTRATIVO (Englobados)

Cuentas	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	4,569,030	4,451,556	117,474	2.57%
2. Relaciones Públicas (94.15)	1,935,447	1,840,734	94,713	4.89%
4. Gastos de Viaje (94.21)	1,107,223	1,000,598	106,625	9.63%
5. Donaciones (94.47)	14,154,438	12,563,840	1,590,598	11.24%
6. Misceláneo (94.65)	82,648,355	60,885,500	21,762,855	26.33%
7. Franqueo (94.69)	777,717	789,961	(12,244)	-1.57%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	11,086,696	11,049,150	37,546	0.34%
9. Fiestas Patronales (94.80)	2,692,600	1,934,000	758,600	28.17%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	10,997,217	10,167,830	829,387	7.54%
11. Alimentos (92.21)	4,900,626	4,389,940	510,686	10.42%
12. Adiestramiento (94.06)	1,374,562	1,648,814	(274,252)	-19.95%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	26,702,234	19,438,837	7,263,397	27.20%
14. Servicios Legales (94.25)	10,738,089	10,018,365	719,724	6.70%
15. Gastos Representación (94.05)	232,725	223,408	9,317	4.00%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 173,916,959	\$ 140,402,533	\$ 33,514,426	19.27%

GASTOS OPERACIONAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,215,790	2,137,843	77,947	3.52%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	1,157,519	1,058,154	99,365	8.58%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	2,366,640	2,125,217	241,423	10.20%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	21,333,857	21,078,519	255,338	1.20%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	10,295,585	9,047,573	1,248,012	12.12%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	19,441,046	14,523,952	4,917,094	25.29%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	6,682,165	5,586,270	1,095,895	16.40%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	103,967,657	101,149,856	2,817,801	2.71%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	10,074,787	10,056,150	18,637	0.18%
10. Vehículos Municipales (93.11)	2,385,915	1,915,599	470,316	19.71%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	300,750	272,200	28,550	9.49%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	13,012,282	12,056,281	956,001	7.35%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	12,090,629	10,582,318	1,508,311	12.48%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 205,324,622	\$ 191,589,932	\$ 13,734,690	6.69%

GASTOS MANTENIMIENTO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	12,882,585	6,584,067	6,298,518	48.89%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	1,698,549	1,536,869	161,680	9.52%
3. Herramientas (92.05)	163,680	121,530	42,150	25.75%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	239,865	332,852	(92,987)	-38.77%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	85,410	89,020	(3,610)	-4.23%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 15,070,089	\$ 8,664,338	\$ 6,405,751	\$ 0.41

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	1,886,300	1,972,800	(86,500)	-4.59%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	4,899,592	5,584,441	(684,849)	-13.98%
3. Compra de Uniformes (92.23)	2,329,015	2,158,925	170,090	7.30%
4. Tasaciones (94.35)	141,025	102,025	39,000	27.65%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	365,530	293,530	72,000	19.70%
6. Gastos de Salud (94.43)	5,160,169	155,877,699	(150,717,530)	-2920.79%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	422,044	389,084	32,960	7.81%
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)	13,026,489	4,904,894	8,121,595	62.35%
10. Gastos del IVU (94.03)	10,100	10,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	835,747	831,558	4,189	0.50%
12. Programas de Computadoras (93.02)	2,486,903	2,331,100	155,803	6.26%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 31,563,914	\$ 174,457,156	\$ (142,893,242)	-452.71%
GRAN TOTAL GASTOS	\$ 1,972,336,527	\$ 1,951,693,549	\$ 20,642,978	1.05%

Fecha: 11 de diciembre de 2019

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 Las Marías tiene su presupuesto desbalanceado.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	4,123,315	4,784,519	(661,204)	-16.04%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	6,126,752	5,076,816	1,049,936	17.14%
Seguro Choferil (91.10)	258,440	280,808	(22,368)	-8.66%
Sistema Retiro (91.11)	875,221	4,017,888	(3,142,667)	-359.07%
Retiro de Pensionados (91.13)	497,466	1,847,913	(1,350,447)	-271.47%
Cargo PayGo (91.14)	166,415	134,465,765	(134,299,350)	-80701.47%
Seguro Social (91.31)	56,045,137	53,792,874	2,252,263	4.02%
Plan Medico (91.41)	55,585,238	55,196,699	388,539	0.70%
Desempleo (91.45)	6,213,617	6,758,770	(545,153)	-8.77%
Fondo Seguro Estado (91.51)	34,672,744	38,608,528	(3,935,784)	-11.35%
Bono Navidad (91.71)	24,802,190	23,123,435	1,678,755	6.77%
Otros Beneficios Marginales	9,713,508	9,511,154	202,354	2.08%
Total Beneficios Marginales	\$ 199,080,043	\$ 337,465,169	\$ (138,385,126)	-69.51%

ASISTENCIA SOCIAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	14,154,438	12,563,840	1,590,598	11.24%
2. Becas (94.49)	1,886,300	1,972,800	(86,500)	-4.59%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	11,086,696	11,049,150	37,546	0.34%
4. Alimentos (92.21)	4,900,626	4,389,940	510,686	10.42%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 32,028,060	\$ 29,975,730	\$ 2,052,330	6.41%

MEJORAS CAPITALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019-20	PRESUPUESTO ASIGNADO 2018-19	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	11,180,648	8,803,353	2,377,295	21.26%
2. Costo de Construcción (94.32)	10,946,146	6,932,404	4,013,742	36.67%
3. Costo de Relocalización (94.33)	-	50	(50)	#DIV/0!
4. Costo de Adquisición (94.34)	191,125	125	191,000	99.93%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	12,882,585	6,584,067	6,298,518	48.89%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	4,384,315	3,702,955	681,360	15.54%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 39,584,819	\$ 26,022,954	\$ 13,561,865	34.26%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 71,612,879	\$ 55,998,684	\$ 15,614,195	21.80%