

Directoria de Gerencia Municipal

Evaluación Comparativa de Asignaciones Presupuestadas

Año Fiscal 2021-22 vs. 2020-21

(Englobados)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTES				
1. Contribución / Propiedad Exonerada (82.31)	480,000	-	480,000	0.00%
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	579,259,559	583,285,014	(4,025,455)	-0.69%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	133,492,070	171,874,065	(38,381,995)	-28.75%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	94,250	589,750	(495,500)	-525.73%
5. Patentes (81.01)	508,811,973	479,996,921	28,815,052	5.66%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	5,953,109	7,328,655	(1,375,546)	-23.11%
TOTAL INGRESOS RECURRENTES	\$ 1,228,090,961	\$ 1,243,074,405	\$ (14,983,444)	-1.22%
B. INGRESOS NO RECURRENTES				
1. Licencias y Permisos (83.04)	5,637,364	6,108,395	(471,031)	-8.36%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	134,872,526	95,184,945	39,687,581	29.43%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	81,287,409	85,541,619	(4,254,210)	-5.23%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	3,245,300	3,563,692	(318,392)	-9.81%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	20,132,166	21,877,780	(1,745,614)	-8.67%
6. Fiestas Patronales (87.07)	155,100	175,400	(20,300)	-13.09%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	239,274,962	237,079,923	2,195,039	0.92%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	9,398,249	8,152,476	1,245,773	13.26%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	2,938,100	3,830,452	(892,352)	-30.37%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	15,138,294	14,577,199	561,095	3.71%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	88,219,140	75,860,034	12,359,106	14.01%
f. Otros Ingresos (87.09)	94,237,610	57,250,039	36,987,571	39.25%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	109,982,454	122,496,616	(12,514,162)	-11.38%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTES	\$ 804,518,674	\$ 731,698,570	\$ 72,820,104	9.05%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 2,032,609,635	\$ 1,974,772,975	\$ 57,836,660	2.85%

Fecha: 21 de julio de 2022

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 Adjuntas, Aguada, Guayanilla y San Juan tienen su presupuesto desbalanceado.

Adjuntas: No se reconoce la cantidad presupuestada en la cuenta 70.06, ya que no es una cuenta de ingresos, según el Esquema de Cuentas.

GASTOS MANDATORIAS (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	38,509,587	42,693,815	(4,184,228)	-10.87%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	139,881,352	142,887,585	(3,006,233)	-2.15%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	10,957,022	10,996,693	(39,671)	-0.36%
4. Seguros (94.42)	69,293,255	70,152,631	(859,376)	-1.24%
5. Déficit (94.58)	3,646,074	4,390,848	(744,774)	-20.43%
6. Reserva de Déficit (94.59)	8,569,648	4,984,793	3,584,855	41.83%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	27,515,455	25,671,600	1,843,855	6.70%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	92,148,053	92,910,644	(762,591)	-0.83%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,364,615	2,448,090	(83,475)	-3.53%
10. Sueldos Regulares (91.01)	494,584,336	484,470,653	10,113,683	2.04%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03, 91.04)	189,877,771	175,795,038	14,082,733	7.42%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	24,469,771	32,869,605	(8,399,834)	-34.33%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	373,620,206	359,620,979	13,999,227	3.75%
14. Aportación al CRIM (94.77)	28,733,671	28,245,520	488,151	1.70%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	11,881,523	11,047,050	834,473	7.02%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	-	-	0.00%
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	2,651,505	2,722,203	(70,698)	-2.67%
18. Aportación Fondo de Equiparación (94.76)	91,619	3,125,903	(3,034,284)	-3311.85%
19. Cánón Excavaciones y Demoliciones (94.36)	508,000	515,600	(7,600)	-1.50%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,519,303,463	\$ 1,495,549,250	\$ 23,754,213	1.56%

GASTOS ADMINISTRATIVO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	4,801,114	4,455,633	345,481	7.20%
2. Relaciones Públicas (94.15)	1,584,028	1,737,995	(153,967)	-9.72%
4. Gastos de Viaje (94.21)	837,386	944,202	(106,816)	-12.76%
5. Donaciones (94.47)	12,700,505	15,404,706	(2,704,201)	-21.29%
6. Misceláneo (94.65)	65,786,833	69,886,611	(4,099,778)	-6.23%
7. Franqueo (94.69)	714,890	764,306	(49,416)	-6.91%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	9,467,754	12,257,118	(2,789,364)	-29.46%
9. Fiestas Patronales (94.80)	1,388,683	1,677,511	(288,828)	-20.80%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	11,047,645	9,539,665	1,507,980	13.65%
11. Alimentos (92.21)	4,671,550	4,648,906	22,644	0.48%
12. Adiestramiento (94.06)	1,791,370	1,051,231	740,139	41.32%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	26,828,941	24,071,813	2,757,128	10.28%
14. Servicios Legales (94.25)	10,517,098	10,014,482	502,616	4.78%
15. Gastos Representación (94.05)	198,725	197,550	1,175	0.59%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 152,336,522	\$ 156,651,729	\$ (4,315,207)	-2.83%

GASTOS OPERACIONAL (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,081,063	2,061,696	19,367	0.93%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	2,011,155	1,969,462	41,693	2.07%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	2,364,252	2,152,381	211,871	8.96%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	17,442,138	19,833,326	(2,391,188)	-13.71%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	10,245,144	10,150,993	94,151	0.92%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	25,031,571	21,775,466	3,256,105	13.01%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	5,771,737	6,529,335	(757,598)	-13.13%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	102,264,117	99,955,538	2,308,579	2.26%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	9,574,594	9,612,683	(38,089)	-0.40%
10. Vehículos Municipales (93.11)	2,454,410	962,673	1,491,737	60.78%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	260,150	249,337	10,813	4.16%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	12,664,828	14,723,690	(2,058,862)	-16.26%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	12,251,049	12,281,888	(30,839)	-0.25%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 204,416,208	\$ 202,258,468	\$ 2,157,740	1.06%

GASTOS MANTENIMIENTO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	7,145,458	8,333,595	(1,188,137)	-16.63%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	1,727,593	1,866,526	(138,933)	-8.04%
3. Herramientas (92.05)	172,130	145,230	26,900	15.63%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	244,675	204,215	40,460	16.54%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	44,060	73,360	(29,300)	-66.50%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 9,333,916	\$ 10,622,926	\$ (1,289,010)	\$ (0.59)

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	2,105,905	2,025,950	79,955	3.80%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	6,219,066	9,097,450	(2,878,384)	-46.28%
3. Compra de Uniformes (92.23)	2,376,899	2,427,135	(50,236)	-2.11%
4. Tasaciones (94.35)	172,200	198,025	(25,825)	-15.00%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	499,625	752,450	(252,825)	-50.60%
6. Gastos de Salud (94.43)	133,721,762	85,912,098	47,809,664	35.75%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	415,091	385,859	29,232	7.04%
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)	5,716,161	5,104,049	612,112	10.71%
10. Gastos del IVU (94.03)	10,100	10,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	746,452	693,041	53,411	7.16%
12. Programas de Computadoras (93.02)	2,220,716	2,067,029	153,687	6.92%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 154,204,977	\$ 108,674,186	\$ 45,530,791	29.53%
GRAN TOTAL GASTOS	\$ 2,039,595,086	\$ 1,973,756,559	\$ 65,838,527	3.23%

Fecha: 21 de julio de 2022

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 Adjuntas, Aguada, Guayanilla y San Juan tienen su presupuesto desbalanceado.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2021-22	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020-21	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	5,019,464	5,096,916	(77,452)	-1.54%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	6,645,766	6,315,233	330,533	4.97%
Seguro Choferil (91.10)	271,862	268,987	2,875	1.06%
Sistema Retiro (91.11)	50	918,917	(918,867)	#####
Retiro de Pensionados (91.13)	305,187	562,874	(257,687)	-84.44%
Cargo PayGo (91.14)	168,930,641	160,459,096	8,471,545	5.01%
Seguro Social (91.31)	57,348,575	55,927,249	1,421,326	2.48%
Plan Medico (91.41)	56,804,756	54,900,358	1,904,398	3.35%
Desempleo (91.45)	5,647,464	5,758,599	(111,135)	-1.97%
Fondo Seguro Estado (91.51)	35,794,891	34,816,556	978,335	2.73%
Bono Navidad (91.71)	24,884,374	24,624,595	259,779	1.04%
Otros Beneficios Marginales	11,967,168	9,971,599	1,995,569	16.68%
Total Beneficios Marginales	\$ 373,620,198	\$ 359,620,979	\$ 13,999,219	3.75%

ASISTENCIA SOCIAL (Englobados)

Cuentas	Presupuesto Asignado 2021-22	Presupuesto Asignado 2020-21	Cambio Absoluto	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	12,700,505	15,404,706	(2,704,201)	-21.29%
2. Becas (94.49)	2,105,905	2,025,950	79,955	3.80%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	9,467,754	12,257,118	(2,789,364)	-29.46%
4. Alimentos (92.21)	4,671,550	4,648,906	22,644	0.48%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 28,945,714	\$ 34,336,680	\$ (5,390,966)	-18.62%

MEJORAS CAPITALES (Englobados)

Cuentas	Presupuesto Asignado 2021-22	Presupuesto Asignado 2020-21	Cambio Absoluto	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	13,384,286	10,365,970	3,018,316	22.55%
2. Costo de Construcción (94.32)	7,980,397	9,187,579	(1,207,182)	-15.13%
3. Costo de Relocalización (94.33)	-	-	-	0.00%
4. Costo de Adquisición (94.34)	200	191,125	(190,925)	-95462.50%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	7,145,457	8,333,595	(1,188,138)	-16.63%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	5,464,058	4,327,140	1,136,918	20.81%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 33,974,398	\$ 32,405,409	\$ 1,568,989	4.62%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 62,920,112	\$ 66,742,089	\$ (3,821,977)	-6.07%