

Evaluación Comparativa de Asignaciones Presupuestadas Año Fiscal 2023-24 vs. 2022-23 (Englobados)

INGRESOS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. INGRESOS RECURRENTES				
1. Contribución /Propiedad Exonerada (82.31)	-	-	-	0.00%
2. Contribución/ Propiedad No Exonerada (87.22)	611,295,043	635,552,876	(24,257,833)	-3.97%
3. Otros Ingresos Intergubernamentales (84.04)	93,960,785	94,109,300	(148,515)	-0.16%
4. Compensaciones Estatales (84.10)	94,500	64,250	30,250	32.01%
5. Patentes (81.01)	553,572,592	547,150,147	6,422,445	1.16%
6. Desperdicios Sólidos (85.07)	6,409,447	6,813,611	(404,164)	-6.31%
TOTAL INGRESOS RECURRENTES	\$ 1,265,332,367	\$ 1,283,690,184	\$ (18,357,817)	-1.45%
B. INGRESOS NO RECURRENTES				
1. Licencias y Permisos (83.04)	7,509,502	6,175,725	1,333,777	17.76%
2. Arbitrios de Construcción (83.01)	169,444,235	150,990,807	18,453,428	10.89%
3. Autoridad Energía Eléctrica (84.02)	99,383,238	100,263,941	(880,703)	-0.89%
4. Intereses e Inversiones (87.01)	14,116,810	2,611,800	11,505,010	81.50%
5. Renta Locales y Propiedad Municipal (87.06)	24,440,759	22,088,346	2,352,413	9.62%
6. Fiestas Patronales (87.07)	166,100	215,100	(49,000)	-29.50%
7. Otros Ingresos:				
a. Impuesto Municipal sobre las Ventas (81.03)	311,538,217	272,912,185	38,626,032	12.40%
b. Intereses y Recargos Patentes (81.21)	19,530,031	9,427,249	10,102,782	51.73%
c. Ingresos por Servicios Transportación (85.15)	3,786,759	3,885,119	(98,360)	-2.60%
d. Multas (86.01) y Confiscaciones (86.02)	12,008,358	11,997,291	11,067	0.09%
e. Ingresos Eventuales (87.05)	106,894,839	58,643,772	48,251,067	45.14%
f. Otros Ingresos (87.09)	80,286,045	95,683,528	(15,397,483)	-19.18%
g. Otros Ingresos No Recurrentes	118,577,304	108,602,880	9,974,424	8.41%
TOTAL INGRESOS NO RECURRENTES	\$ 967,682,197	\$ 843,497,744	\$ 124,184,453	12.83%
GRAN TOTAL INGRESOS	\$ 2,233,014,564	\$ 2,127,187,928	\$ 105,826,636	4.74%

Fecha: 5 de diciembre de 2023

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

Los Municipios de Guayanilla y Humacao tienen sus presupuestos desbalanceados.

Los datos recopilados del Municipio de Guayanilla, Naguabo y Sabana Grande corresponden al presupuesto preliminar.

Los datos recopilados del Municipios de Florida y Humacao corresponden al año fiscal anterior, ya que por determinación el presupuesto que rige es del año fiscal 2022-2023.

GASTOS MANDATORIAS
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. MANDATORIAS				
1. Transferencias que Salen (99.01)	39,825,491	62,249,825	(22,424,334)	-56.31%
2. Gastos de Funcionamiento (Agua, Luz, Teléfono (92.28, 92.32, 92.35))	167,385,969	162,500,721	4,885,248	2.92%
3. Sentencias de Tribunal (94.70)	11,599,960	12,016,228	(416,268)	-3.59%
4. Seguros (94.42)	73,871,483	72,355,984	1,515,499	2.05%
5. Déficit (94.58)	2,574,824	7,567,991	(4,993,167)	-193.92%
6. Reserva de Déficit (94.59)	5,172,966	8,696,606	(3,523,640)	-68.12%
7. Servicios No Profesionales y Otros (94.12, 94.31)	28,409,375	25,690,941	2,718,434	9.57%
8. Servicios Profesionales No Clasificados (94.11)	126,262,125	108,738,410	17,523,715	13.88%
9. Gastos de Auditoría Sencilla (Single Audit) (94.10)	2,384,055	2,478,690	(94,635)	-3.97%
10. Sueldos Regulares (91.01)	506,300,898	464,821,321	41,479,577	8.19%
11. Sueldos Transitorios (91.05, 91.03, 91.04)	227,093,230	193,824,843	33,268,387	14.65%
12. Sueldos Irregulares (91.06)	26,296,855	25,696,449	600,406	2.28%
13. Beneficios Marginales (91.07, 91.08, 91.10, 91.11, 91.13, 91.31, 91.41, 91.45, 91.51, 91.71)	404,458,800	378,032,941	26,425,859	6.53%
14. Aportación al CRIM (94.77)	30,409,470	31,617,226	(1,207,756)	-3.97%
15. Liquidación Deuda CRIM (94.78)	5,800,427	3,856,420	1,944,007	33.51%
16. Servicios Mapas Catastro (LIMS) CRIM (94.14)	-	-	-	0.00%
17. Intereses Cuentas Vendidas CRIM (94.60)	94,719	364,823	(270,104)	-285.16%
18. Aportación Fondo de Equiparación (94.76)	-	-	-	#DIV/0!
19. Cánón Excavaciones y Demoliciones (94.36)	618,000	530,000	88,000	14.24%
TOTAL GASTOS MANDATORIAS	\$ 1,658,558,647	\$ 1,561,039,420	\$ 97,519,227	5.88%

GASTOS ADMINISTRATIVO
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. ADMINISTRATIVO				
1. Dietas (94.01)	5,065,183	5,026,373	38,810	0.77%
2. Relaciones Públicas (94.15)	2,399,915	1,977,861	422,054	17.59%
4. Gastos de Viaje (94.21)	1,094,326	979,849	114,477	10.46%
5. Donaciones (94.47)	15,981,344	13,435,536	2,545,808	15.93%
6. Misceláneo (94.65)	110,029,607	74,978,536	35,051,071	31.86%
7. Franqueo (94.69)	703,281	706,379	(3,098)	-0.44%
8. Drogas y Medicinas (92.11)	16,619,454	13,684,198	2,935,256	17.66%
9. Fiestas Patronales (94.80)	3,068,776	2,168,776	900,000	29.33%
10. Festivales (94.81, 94.82, 94.83, 94.84)	19,334,584	14,304,068	5,030,516	26.02%
11. Alimentos (92.21)	7,792,465	5,916,607	1,875,858	24.07%
12. Adiestramiento (94.06)	1,311,443	1,167,770	143,673	10.96%
13. Mejoras Permanentes (92.38, 94.32, 94.34, 94.64)	33,621,530	27,060,565	6,560,965	19.51%
14. Servicios Legales (94.25)	10,872,342	9,989,920	882,422	8.12%
15. Gastos Representación (94.05)	247,650	222,319	25,331	10.23%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	\$ 228,141,900	\$ 171,618,758	\$ 56,523,142	24.78%

GASTOS OPERACIONAL
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
C. OPERACIONAL				
1. Material de Oficina (92.01)	2,840,260	2,565,392	274,868	9.68%
2. Cuotas y Subscripciones (94.44)	5,216,190	3,446,996	1,769,194	33.92%
3. Publicaciones y Anuncios (94.67)	3,297,942	2,698,974	598,968	18.16%
4. Combustibles y Lubricantes (92.25)	26,010,389	22,767,082	3,243,307	12.47%
5. Material de Suministros y Operación (92.42)	15,106,554	13,062,739	2,043,815	13.53%
6. Renta de Equipo y Vehículo (94.51)	31,622,621	27,193,076	4,429,545	14.01%
7. Compra y Rep. De Equipo (93.01, 93.15, 93.25, 93.27)	7,609,216	6,047,247	1,561,969	20.53%
8. Disposición de Desperdicios (94.73)	90,391,408	87,613,403	2,778,005	3.07%
9. Renta de Edificios, Locales y Terrenos (94.50)	7,043,975	7,091,754	(47,779)	-0.68%
10. Vehículos Municipales (93.11)	1,155,806	3,446,873	(2,291,067)	-198.22%
11. Equipo de Mecánica (93.05)	419,950	300,950	119,000	28.34%
12. Mantenimiento de Vehículo (94.63)	14,534,789	14,105,514	429,275	2.95%
13. Mantenimiento de Equipo (94.61)	16,335,915	13,470,784	2,865,131	17.54%
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	\$ 221,585,015	\$ 203,810,783	\$ 17,774,232	8.02%

GASTOS MANTENIMIENTO (Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
D. MANTENIMIENTO				
1. Reparación y Mantenimiento Estructuras (94.62)	9,558,119	12,014,312	(2,456,193)	-25.70%
2. Material de Mantenimiento (92.15)	2,444,030	2,315,738	128,292	5.25%
3. Herramientas (92.05)	300,550	249,085	51,465	17.12%
4. Equipo de Mantenimiento (93.21)	489,768	552,128	(62,360)	-12.73%
5. Mantenimiento Biblioteca (94.07)	58,475	57,063	1,412	2.41%
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO	\$ 12,850,942	\$ 15,188,326	\$ (2,337,384)	\$ (0.14)

GASTOS OTROS

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
E. OTROS				
1. Becas (94.49)	2,021,350	1,865,800	155,550	7.70%
2. Reclamaciones Años Anteriores (94.71)	9,711,919	6,826,598	2,885,321	29.71%
3. Compra de Uniformes (92.23)	4,008,257	2,693,679	1,314,578	32.80%
4. Tasaciones (94.35)	347,700	193,200	154,500	44.43%
5. Inspección Edificios y Construcciones (94.41)	404,425	314,425	90,000	22.25%
6. Gastos de Salud (94.43)	85,214,714	140,563,242	(55,348,528)	-64.95%
7. Pruebas de Dopaje (94.13)	508,390	430,395	77,995	15.34%
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)	9,926,241	22,796,577	(12,870,336)	-129.66%
10. Gastos del IVU (94.03)	20,100	20,100	-	0.00%
11. Gastos de Transportación a Estudiantes (94.22)	208,512	235,162	(26,650)	-12.78%
12. Programas de Computadoras (93.02)	3,389,335	2,813,263	576,072	17.00%
TOTAL GASTOS OTROS	\$ 115,761,943	\$ 178,753,441	\$ (62,991,498)	-54.41%

GRAN TOTAL GASTOS	\$ 2,236,898,447	\$ 2,130,410,727	\$ 106,487,720	4.76%
--------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	--------------

Fecha: 5 de diciembre de 2023

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

Los Municipios de Guayanilla y Humacao tienen sus presupuestos desbalanceados.

Los datos recopilados del Municipio de Guayanilla, Naguabo y Sabana Grande corresponden al presupuesto preliminar.

Los datos recopilados del Municipios de Florida y Humacao corresponden al año fiscal anterior, ya que por determinación el presupuesto que rige es del año fiscal 2022-2023.

GASTOS BENEFICIOS MARGINALES
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
Vacaciones Regulares (91.07)	5,495,309	5,002,010	493,299	8.98%
Vacaciones Enfermedad (91.08)	7,300,178	6,569,480	730,698	10.01%
Seguro Choferil (91.10)	273,490	273,249	240	0.09%
Sistema Retiro (91.11)	-	46,792	(46,792)	#DIV/0!
Retiro de Pensionados (91.13)	225,303	304,107	(78,804)	-34.98%
Cargo PayGo (91.14)	171,397,820	170,924,437	473,383	0.28%
Seguro Social (91.31)	61,663,042	55,599,694	6,063,348	9.83%
Plan Medico (91.41)	65,003,924	58,765,019	6,238,905	9.60%
Desempleo (91.45)	7,410,675	8,187,451	(776,777)	-10.48%
Fondo Seguro Estado (91.51)	39,934,779	36,733,319	3,201,460	8.02%
Bono Navidad (91.71)	27,188,116	24,525,179	2,662,937	9.79%
Otros Beneficios Marginales	18,566,114	11,102,204	7,463,910	40.20%
Total Beneficios Marginales	\$ 404,458,750	\$ 378,032,941	\$ 26,425,809	6.53%

ASISTENCIA SOCIAL
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
A. ASISTENCIA SOCIAL				
1. Donaciones (94.47)	15,981,344	13,435,536	2,545,808	15.93%
2. Becas (94.49)	2,021,350	1,865,800	155,550	7.70%
3. Drogas y Medicinas (92.11)	16,619,454	13,684,198	2,935,256	17.66%
4. Alimentos (92.21)	7,792,465	5,916,607	1,875,858	24.07%
TOTAL ASISTENCIA SOCIAL	\$ 42,414,613	\$ 34,902,141	\$ 7,512,472	17.71%

MEJORAS CAPITALES
(Englobados)

CUENTAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2023-24	PRESUPUESTO ASIGNADO 2022-23	CAMBIO ABSOLUTO	%
B. MEJORAS CAPITALES				
1. Materiales de Construcción (92.38)	15,897,092	14,580,230	1,316,862	8.28%
2. Costo de Construcción (94.32)	8,942,034	6,246,702	2,695,332	30.14%
3. Costo de Relocalización (94.33)	-	-	-	0.00%
4. Costo de Adquisición (94.34)	200,200	200	200,000	99.90%
5. Reparación y Mantenimiento de Estructuras (94.62)	9,558,119	12,014,312	(2,456,193)	-25.70%
6. Mantenimiento de Edificios (94.64)	8,582,204	6,233,433	2,348,771	27.37%
TOTAL MEJORAS CAPITALES	\$ 43,179,649	\$ 39,074,877	\$ 4,104,772	9.51%
GRAN TOTAL ASISTENCIA SOCIAL Y MEJORAS CAPITALES	\$ 85,594,262	\$ 73,977,019	\$ 11,617,243	13.57%