

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2019	TRIMESTRE	1	2	3	4
				X	
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

CAUSAS DE INCUMPLIMIENTOS DE LAS METAS:

Respecto a la Ejecución del Cálculo de Recursos, los principales desvíos se producen en:

- Tasas Municipales: Recaudado en más \$ 6.254.511,27
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 6.193.556,88
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 742.398,86
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 102.850.554,96
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 105.695.992,44
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 583.429,93
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 13.504.288,00

Acerca de la Ejecución del Presupuesto de Gastos, los desvíos ocurren en:

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 41.354.366,40
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 12.783.111,60
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 31.181.315,91
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 2.510.740,63
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 23.041.622,75
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 8.299.924,32
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 72.835.752,51
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 510.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 551.751,18

Respecto a las desviaciones en la percepción de tributos - Cálculo de Recursos, las desviaciones se deben a las siguientes causas:

RECURSOS CORRIENTES

La variación porcentual entre los recursos corrientes estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 57,11% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 18,74%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 13,37%. Los importes recaudados en más sobre las estimaciones tienen su origen en un mayor cumplimiento por parte de los contribuyentes en el pago de sus tributos con respecto a lo programado.
- **RENTAS FINANCIERAS:** Variación positiva: 642,82%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 19,02%. Tiene su origen en una mayor aplicación de fondos en plazos fijos y fondos comunes de inversión que lo estimado, produciendo en consecuencia un mayor ingreso de rentas financieras para el trimestre en curso.
- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 33,95%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 67,60%. Tiene su origen en una mayor recaudación sobre las estimaciones.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2019	TRIMESTRE	1	2	3	4
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C				X	

RECURSOS DE CAPITAL

La variación porcentual entre los recursos de capital estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 58,34% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 58,34%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 100%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO

La variación porcentual entre las fuentes de financiamiento estimadas y las efectivamente ingresadas en el presente trimestre es de 100% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CREDITO:** Variación positiva: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe a los ingresos de fondos provenientes del préstamo celebrado con la Provincia de Mendoza en virtud de la Ley Nº 9.033 art. 40-Proyectos de Eficiencia Energética-.

En relación a la proyección en el Presupuesto de Gastos los desvíos se originan en los siguientes motivos:

EROGACIONES CORRIENTES

La variación porcentual entre las erogaciones corrientes estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 27,71% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 20,68 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 49,47%. El desfase se debe a que los aumentos de las asignaciones del personal superaron las previstas en el presupuesto original.
- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** Variación positiva: 35,74%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 34,22 %. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 62,77%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,31%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 41,89%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 16%. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro sobre la estimación.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2019	TRIMESTRE	1	2	3	4
				X	
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 71,03% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva 276,66%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,82%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 66,21%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,18%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se realizaron erogaciones en el trimestre en curso.

OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 12,26% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 12,26 %. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación del pago de deuda consolidada.