

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

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 \$ 7.357.058,30
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 6.425.676,08
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 3.792.009,38
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 100.031.801,77
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 103.220.338,68
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 673.493,01
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 11.265.099,12

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 61.611.874,77
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 25.326.073,10
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 51.474.613,42
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 5.466.652,03
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 68.262.659,91
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 10.473.085,15
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 81.485.427,71
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 540.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 4.152.294,65

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 51,68% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 24,84%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 13,63%. 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: 648,71%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 17,81%. Tiene su origen en una mayor aplicación de fondos en plazos fijos que lo estimado, produciendo en consecuencia un mayor ingreso de rentas financieras para el trimestre en curso.
- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 30,26%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 68,56%. 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 65,71% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 65,71%. 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 indeterminada. 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 N° 9.033 art. 40, Proyecto 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 52,24% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 26,81%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 47,14%. 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: 58,07%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 33,82%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 136,67%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,53%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 170,66%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 17,51%. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro.

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 84,86% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación positiva: 523,65%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 6,26%.* La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación positiva: 77,46%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 93,74%.* 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, sobre la estimación original.

OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 92,27% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación positiva: 92,27%. 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.