

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2020	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 \$ 25.421.014,27
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en menos: \$ 656.081,04
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 1.861.772,16
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 8.160.391,12
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en menos: \$ 36.632.108,76
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 163.178,67
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 100.000,00
- Remanente de Ejercicios anteriores: Ingresado en menos: \$ 40.000.000,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 3.456.625,22
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 49.397.182,51
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$ 14.944.629,28
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 5.614.784,56
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$ 14.645.529,97
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 6.554.943,95
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 24.957.914,65
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 1.267.500,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 6.579.594,20

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 0.27% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 21,67%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 21.63%. 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: 11.66%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 11.31%. 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 negativa: 7.32%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 67.06%. Tiene su origen en una menor recaudación sobre las estimaciones.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2020	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

RECURSOS DE CAPITAL

La variación porcentual entre los recursos de capital estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 38.99% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 28.38%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 100%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **VENTA DE BIENES DE USO:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se produjeron ingresos en el trimestre en curso, sobre la estimación original.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO

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

- **REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIOR:** Variación negativa: 100%. Se debe a que dicha suma no constituye un ingreso de fondos en el ejercicio, pero si sirve de base de financiamiento para las erogaciones del presente ejercicio.

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 15.58% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 1.19%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 66.76%. 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 negativa: 32.66%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 30.18%. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 98.68%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0.02%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 52.31%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 3.04%. La diferencia obedece a menores erogaciones en el Rubro.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2020	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 41.88% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación negativa: 93.64%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 0.98%.* La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación negativa: 35.65%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 99.02%.* Se debe a un menor 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 84.25% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación negativa: 84.25%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%.* La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación del pago de deuda consolidada.