

## 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
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 menos \$ 8.049.882,08
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 1.425.214,35
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 4.940.707,94
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 75.948.440,68
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 147.003.962,48
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 341.954,11
- Aportes no reintegrables: Recaudado en más: \$ 22.709.860,59

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 29.239.398,84
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 3.815.230,36
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 39.524.175,80
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 6.760.361,25
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 22.466.365,79
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 1.654.564,58
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 18.715.871,52
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 1.267.500,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 2.172.207,91

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 35,04% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** *Variación negativa: 1,57%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 12,41%.* Los importes recaudados en menos sobre las estimaciones tienen su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes en el pago de sus tributos con respecto a lo programado.
- **RENTAS FINANCIERAS:** *Variación positiva: 253,16%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 12,42%.* 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: 29,76 %.* Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 75,17%. 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: 2020	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 60,52% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 60,52%. 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:

- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación positiva indeterminada. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe a los ingresos de fondos provenientes del Gobierno Provincial, no sujetos a devolución.

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 7,03% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 8,11%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 50,20%. El desfase se debe a que los aumentos de las asignaciones del personal no superaron las previstas en el presupuesto original.
- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** Variación positiva: 20,14%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 39,20 %. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 118,81%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,89%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 64,19%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 8,71%. 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: 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 21,12% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva 41,36%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,16%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 21,97%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,84%. 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 27,81% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 27,81%. 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.