

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2021	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 \$ 51.951.249,67
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en menos: \$ 703.804,15
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 5.321.825,38
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 34.403.523,28
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en menos: \$ 89.251.999,40
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 437.080,72
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 100.000,00
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 100.000.000,00
- Aportes no Reintegrables: Recaudado en más: \$ 51.374.572,03
- Remanente de Ejercicios anteriores: Ingresado en menos: \$ 40.000.000,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 80.469.545,47
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 55.572.851,76
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$ 17.496.921,07
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 5.122.939,28
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$ 30.242.554,75
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 48.664.491,48
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 160.046.945,31
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 1.270.400,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 15.570.944,54

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 0,18 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 33,54%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 23,18%. 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: 49,15%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 10,75%. 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: 12,21%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 66,07%. 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: 2021	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 71,61% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 67,24%. 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 63,30% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CRÉDITO:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se produjeron ingresos en el trimestre en curso, sobre la estimación original.
- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación positiva 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe a que se produjeron ingresos en el trimestre en curso.
- **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 26,60% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 19,39%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 64,17%. El desfasaje 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 negativa: 29,46%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 33,56%. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2021	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 98,83%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0.01%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 72,01%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 2,26%. La diferencia obedece a menores erogaciones en el Rubro.

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 74,65% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa: 81,11%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 15,90%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 72,75%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 84,09%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 99,64%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 0.01%. Se debe a que se realizaron menores 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 89,88% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 89,88%. 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.