

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 menos \$ 16.244.081,02
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 8.299.846,52
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 402.586,51
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 46.604.262,22
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 202.461.217,28
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 585.178,49
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 80.000,00
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 100.000.000,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 102.307.456,05
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 2.008.446,17
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 18.570.394,53
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 4.264.691,13
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 19.824.531,03
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 21.910.934,46
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 139.829.800,31
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 1.275.000,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 11.417.548,37

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 26,23%(variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación negativa: 5,11%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 12,04%. 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: 77,67%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 9,17%. 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: 28,38%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 78,79%. 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: 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 91,12% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 90,03%. 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:

- **USO DEL CRÉDITO:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se produjeron ingresos en el trimestre en curso, sobre la estimación original.

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 7,43% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 21,09%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 53,27%. 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: 8,54%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 36,41%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 82,27%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,32%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 44,14%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 9,01 %. 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: 2021	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 57,14% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación negativa: 34,24%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 34,43%.* La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación negativa: 63,56%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 65,57%.* 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 65,90% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación negativa: 65,90%. 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.