

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 \$ 52.728.963,77
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 2.835.696,42
- Intereses y Recargos: Recaudado en menos: \$ 310.589,84
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 174.894.727,38
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 183.039.689,78
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 631.321,43
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 100.000.000,00
- Aportes no reintegrables: Recaudado en más: \$ 7.192.149,99

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 29.017.040,28
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 9.972.303,00
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 36.521.634,56
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 5.138.817,43
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 34.462.952,73
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 52.182.277,78
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 88.340.814,29
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 275.000,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 15.407.372,56

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 45,41%(variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 37,71%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 15,25%. 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: 437,24%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 16,24%. 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: 25,30%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 68,51%. 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
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 97,13% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 97,13%. 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 92,81% (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 indeterminada. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe a los ingresos de fondos provenientes del Gobierno Nacional y 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 6,56% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 6,99%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 50,75%. 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: 18,63%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 38,92%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 99,13%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,01%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 78,38%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 10,32 %. 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 56,71% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa: 84,16%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 9,13%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 47,75%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 89,93%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 21,57%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 0,93%. Se debe a menor ritmo de la inversión 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 88,93% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 88,93%. 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.