

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

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 \$ 25.016.877,88
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 9.667.712,03
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 739.526,75
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 185.114.301,25
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 279.515.373,70
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 619.348,77
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 100.000.000,00
- Aportes no reintegrables: Recaudado en más: \$ 24.865.930,09

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 2.741.964,96
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 125.085.001,81
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 184.615.698,61
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 11.889.541,85
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 63.539.226,17
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 18.599.214,54
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 118.555.352,26
- Inversión Financiera: Excedente sobre la Proyección: \$ 2.725.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 23.962.937,16

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 55,52%(variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 24,05%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 13,05%. 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: 617,05%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 15,36%. 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: 38,64%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 71,60%. 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 95,28% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 95,28%. 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 75,13% (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 47,98% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 0,57%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 40,77%. 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 positiva: 114,92%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 48,42%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 229,36%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,43%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 130,39%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 9,38 %. 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 40,83% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación negativa: 33,69%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,34%.* La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación positiva: 60,80%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 88,53%.* Se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **INVERSION FINANCIERA:** *Variación positiva: 213,73%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 1,13%.* Se debe a mayor 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 138,31% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación positiva: 138,31%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%.* La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación del pago de deuda consolidada.