

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2022	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 \$ 134.313.188,96
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 238.324.405,22
- Intereses y Recargos: Recaudado en menos: \$ 11.497.250,59
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 140.668.667,84
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 154.788.253,05
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 12.968.925,62
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 100.000,00
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 400.000.000,00
- Aportes no Reintegrables: Recaudado en más: \$ 36.978.996,22

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 51.091.122,06
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 57.897.029,62
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$ 20.529.070,35
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 8.231.085,52
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$ 24.238.670,13
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 85.579.457,88
- Trabajos Públicos: Exceso sobre la Proyección: \$ 101.592.468,55
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 525.000,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 18.727.096,73

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 52,30 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 171,52%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 29,90%. 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: 351,67%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 9,45%. 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: 15,40%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 60,65%. Tiene su origen en una mayor recaudación sobre las estimaciones.

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2022	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 99,76% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 99,76%. 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 90,76% (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.

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 16,19% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 9,12%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 60,70%. 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: 20,26%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 36,82%. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 99,77%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,002%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2022	TRIMESTRE	1	2	3	4
	X				
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 53,86%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 2,48%. 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 4,52% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa: 85,58%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 4,03%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 42,31%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 95,41%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 20,79%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 0.56%. 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 99,88% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 99,88%. 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.