

## 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 \$ 43.490.989,25
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en menos: \$ 8.885.278,82
- Intereses y Recargos: Recaudado en menos: \$ 2.510.621,03
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 230.085.987,87
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 139.837.197,86
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 24.970.665,69
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 110.000,00
- Uso del Crédito: Recaudado en más: \$ 149.764.221,75
- Aportes no Reintegrables: Recaudado en más: \$ 340.219.662,46
- Remanente de Ejercicios anteriores: Recaudado en menos: \$ 390.000.000,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 45.932.524,93
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 48.781.815,12
- Servicios: Exceso sobre la Proyección \$ 54.425.067,00
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 19.051,88
- Transferencias: Exceso sobre la Proyección: \$ 114.097.779,87
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 72.442.121,34
- Trabajos Públicos: Exceso sobre la Proyección: \$ 185.260.171,88
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 2.525.000,00
- Amortización de la Deuda: Exceso sobre la Proyección: \$ 1.031.596,25

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 29,15 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 18,52%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 11,53%. 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: 383,48%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 16,28%. 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: 12,20%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 72,18%. 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 99,88% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 99,88%. 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 25,64% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CRÉDITO:** Variación positiva: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 30,57%. Se debe a que se produjeron ingresos en el trimestre en curso.
- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación positiva 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 69,43%. 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 6,16% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 7,18 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 46,70%. 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 positiva: 1,13%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 39,75%. La diferencia obedece a un mayor 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					

- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 0,23%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,647 %. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 228,20%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 12,90%. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro sobre la estimación.

**EROGACIONES DE CAPITAL**

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 25,50% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa: 55,72%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,60%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 61,75%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 89,40%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se realizaron erogaciones en el trimestre en curso.

**OTRAS EROGACIONES**

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 5,50% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 5,50%. 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.