

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 \$ 4.302.068,60
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 24.829.252,14
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 8.630.116,16
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 761.882.214,08
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 731.292.261,97
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 24.885.275,72
- Aportes no Reintegrables: Recaudado en más: \$ 257.101.590,90

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

- Personal: Exceso sobre la Proyección \$ 268.940.507,05
- Bienes de Consumo: Exceso sobre la Proyección \$ 135.470.856,02
- Servicios: Exceso sobre la Proyección \$ 523.499.710,86
- Intereses y Gastos de la Deuda: Exceso sobre la proyección: \$ 65.283.958,04
- Transferencias: Exceso sobre la Proyección: \$ 455.618.301,78
- Bienes de Capital: Exceso sobre la Proyección: \$ 227.088.182,63
- Trabajos Públicos: Exceso sobre la Proyección: \$ 952.443.006,95
- Inversión Financiera: Exceso sobre la Proyección: \$ 88.975.000,00
- Amortización de la Deuda: Exceso sobre la Proyección: \$ 3.621.429,66

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 102,61 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** *Variación positiva: 16,59%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 8,89%.* 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: 1088,40%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 27,88%.* 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: 60,54%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 63,22%.* 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 99,54% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 99,54%. 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 100% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **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 114,34% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 42,02 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 33,47%. El desfasaje 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: 119,16 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 44,62%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 791,32%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 2,708 %. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 691,69%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 19,20%. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro sobre la estimación.

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICIÓN/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2022	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 231,68% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación positiva: 454,18 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 15,26%.* La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación positiva: 192,41%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 79,70%.* Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** *Variación positiva: 3523,76%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,04%.* La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.

OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 19,31% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación positiva: 19,31%. 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.