

## Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

### ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2024	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 \$ 106.664.710,45
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 96.876.974,30
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 53.128.145,27
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 695.231.319,89
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 5.494.448.104,43
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 18.393.270,30
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 3.993.896,00
- Uso del Crédito: Recaudado en menos: \$ 2.100.000.000,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 240.950.753,98
- Bienes de Consumo: Exceso sobre la Proyección \$ 75.808.838,78
- Servicios: Exceso sobre la Proyección \$ 785.400.740,65
- Intereses y Gastos de la Deuda: Exceso sobre la proyección: \$ 814.288,32
- Transferencias: Exceso sobre la Proyección: \$ 150.674.375,24
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 647.517.312,05
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 1.349.340.637,39
- Inversión Financiera: Exceso sobre la Proyección: \$ 975.000,00
- Amortización de la Deuda: Exceso sobre la Proyección: \$ 54.800.433,54

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 90,88 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 40,33%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 6,60%. 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: 386,24%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 6,46%. 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: 87,54%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 86,94%. 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: 2024	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 82,79% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 80,50%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 95,76%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **VENTA DE BIENES DE USO:** Variación negativa: 95,30%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 4,24%. Se debe a que se produjeron menores 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 100% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CREDITO:** Variación negativa 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe a que no 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 12,08% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 7,76 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 39,99%. 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: 32,19%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 49,41%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 0,35%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 3,22%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 39,91%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 7,38%. 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: 2024	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 65,27% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** *Variación negativa: 94,64%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 3,45%.* La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** *Variación negativa: 57,33%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,57%.* Se debe a un menor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** *Variación positiva: 4,87%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 1,98%.* Se debe a que se realizaron mayores 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 167,86% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** *Variación positiva: 167,86%. 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.