

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 \$ 241.210.763,72
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 44.266.318,19
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 107.103.621,73
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 471.032.311,95
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 5.866.422.656,32
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 3.896.292,47
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en más: \$ 67.595,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 1.022.404.003,05
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 845.515.931,59
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 2.394.693.672,32
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 134.919.898,14
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 619.878.911,43
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 54.534.980,73
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 234.226.814,48
- Inversión Financiera: Excedente sobre la Proyección: \$ 58.675.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 13.467.790,36

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 90,28 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 44,19%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 9,03%. 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: 196,26%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 5,01%. 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: 92,74%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 85,96%. 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 13,96% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 14,21%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 99,71%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **VENTA DE BIENES DE USO:** Variación positiva: 100%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 0,29%. Se debe a que se produjeron ingresos en el trimestre en curso, sobre la estimación original.

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 79,40% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 37,64 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 34,85%. 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: 123,74%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 54,62%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 58,72%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,88%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 149,27%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 9,65%. La diferencia obedece a mayores 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 13,60% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 221,96%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,29%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 27,71%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 79,47%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.

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					

- **INVERSION FINANCIERA:** Variación positiva: 293,01%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,24%. 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 41,25% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 41,25%. 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.

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 \$ 241.210.763,72
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 44.266.318,19
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 107.103.621,73
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 471.032.311,95
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 5.866.422.656,32
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 3.896.292,47
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en más: \$ 67.595,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 1.022.404.003,05
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 845.515.931,59
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 2.394.693.672,32
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 134.919.898,14
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 619.878.911,43
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 54.534.980,73
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 234.226.814,48
- Inversión Financiera: Excedente sobre la Proyección: \$ 58.675.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 13.467.790,36

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 90,28 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 44,19%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 9,03%. 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: 196,26%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 5,01%. 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: 92,74%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 85,96%. 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 13,96% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 14,21%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 99,71%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **VENTA DE BIENES DE USO:** Variación positiva: 100%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 0,29%. Se debe a que se produjeron ingresos en el trimestre en curso, sobre la estimación original.

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 79,40% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 37,64 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 34,85%. 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: 123,74%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 54,62%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 58,72%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,88%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 149,27%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 9,65%. La diferencia obedece a mayores 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 13,60% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 221,96%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,29%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 27,71%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 79,47%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.

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					

- **INVERSION FINANCIERA:** Variación positiva: 293,01%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,24%. 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 41,25% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 41,25%. 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.