

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 \$ 710.227.556,78
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 142.207.036,79
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 130.365.747,63
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 635.926.716,50
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 7.295.132.333,29
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 14.889.429,02
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en más: \$ 342.303,52
- Aportes no Reintegrables: Recaudado en más: \$6.800.000,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 2.536.174.901,67
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 1.218.376.662,77
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 5.516.580.799,61
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 131.009.583,77
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 978.538.555,73
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 95.989.473,54
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 1.834.506.206,19
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 20.025.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 115.515.155,59

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 119,48 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 120,56%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 10,98%. 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: 302,82%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 5,17%. Tiene su origen en una mayor aplicación de fondos en inversiones (Plazos Fijos y Fondos Comunes de Inversión) que lo estimado, produciendo en consecuencia un mayor ingreso de rentas financieras para el trimestre en curso.
- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 113,36%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 83,85%. 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
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					X

RECURSOS DE CAPITAL

La variación porcentual entre los recursos de capital estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 63,67% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 65,16%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 95,88%. 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: 4,12%. Se debe a que 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 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 148,98% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 81,71 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 33,35%. El desfase 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: 227,45%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 57,34%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 57,02%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,58%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 196,75%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 8,73%. 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 229,00% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 145,40%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,90%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 245,18%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,10%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100,00%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 0%. Se debe a que no se realizaron 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 353,83% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 353,83%. 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.