

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2025	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 \$ 2.209.018.215,30
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 283.108.469,08
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 17.876.354,40
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 535.624.192,07
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 2.193.549.856,29
- Reembolsos: Recaudado en más: \$ 12.074.986,84
- Venta de Bienes de Uso: Recaudado en menos: \$ 4.285.125,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 116.703.671,23
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 765.575.196,85
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 2.679.706.940,72
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 2.483.375,74
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$ 152.388.113,14
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 50.667.873,40
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 5.492.130.432,49
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 40.087.500,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 58.348.534,31

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 36,88 (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 184,46%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 19,90%. 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: 418,46%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 3,41%. 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: 17,25%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 76,68%. 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: 2025	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 74,62% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación positiva: 196,23%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 100%. Tiene su origen en un mayor 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%. Se debe a que no 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 29,38% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 1,85 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 42,78%. 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: 72,12%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 54,80%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 3,03%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,53%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 34,88%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,90%. La diferencia obedece a menores 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 95,58% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 144,18%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 33,88%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 97,04%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 66,12%. 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: 2025	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **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 50,08% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 50,08%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación del pago de deuda consolidada.