

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2020	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 menos \$ 9.753.830,12
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en menos: \$ 618.894,62
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 3.073.225,68
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 16.503.939,71
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 64.809.284,77
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 260.869,48

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 9.979.462,21
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 27.123.555,96
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$ 27.293.664,43
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 5.618.985,35
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$ 12.137.434,31
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 1.835.135,00
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 49.975.564,24
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 1.267.500,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 6.355.072,46

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 11,55% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación negativa: 6,82%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 13,94%. Los importes recaudados en menos sobre las estimaciones tienen su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes en el pago de sus tributos con respecto a lo programado.
- **RENTAS FINANCIERAS:** Variación positiva: 41,26%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 7,90%. Tiene su origen en una mayor aplicación de fondos en 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: 13,12 %. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 78,16%. 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: 2020	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 45,37% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 45,37%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 100%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.

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 15,24% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 3,33%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 63,49%. El desfase 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 negativa: 26,94%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 32,31 %. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 98,75%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 0,02%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 38,83%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 4,18%. La diferencia obedece a menores erogaciones en el Rubro sobre la estimación.

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 50.18% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa 40,69%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,08%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 49,98%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,92%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se realizaron erogaciones en el trimestre en curso.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2020	TRIMESTRE	1	2	3	4
				X	
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 81,37% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 81,37%. 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.