

## Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

### ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2017	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 \$ 25.115.096,89
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$873.103,43
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$1.388.261,07
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$3.078.779,76
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$32.093.548,45
- Reembolsos: Recaudado en más: \$125.115,11
- Venta de Bs. De Uso: Recaudado en menos: \$700.000,00
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Recaudado en más: \$741.724,09
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$31.565.242,17
- Remanente Ejercicio Anterior: Ingresado en menos: \$139.514.000,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$7.256.720,40
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$11.654.449,50
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$4.473.824,73
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$267.971,89
- Transferencias: Economía sobre la Proyección: \$2.909.877,20
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$304.517,91
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$2.073.580,02
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$500.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$22.851.398,73
- 

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 29,77% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 66,29%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 25,19%. 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: 38,48%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 4,06%. 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.

## Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

### ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2017	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 19,96%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 70,75%. Tiene su origen en una mayor recaudación sobre las estimaciones.

#### RECURSOS DE CAPITAL

La variación porcentual entre los recursos de capital estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 3,88% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación positiva: 20,85%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 16,23%. Tiene su origen en un mayor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **VENTA DE BIENES DE USO:** Variación Negativa: 100,00%. Se debe a que no se produjeron ingresos por ventas de terrenos del Parque Industrial en el trimestre en curso.
- **FONDO FEDERAL SOLIDARIO LEY 8028/2009:** Variación positiva: 24,72%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 83,77%. Tiene su origen en una mayor recaudación sobre las estimaciones.

#### FUENTES DE FINANCIAMIENTO

La variación porcentual entre las fuentes de financiamiento estimadas y las efectivamente ingresadas en el presente trimestre es de 63,68% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CREDITO:** Variación positiva: 105,22%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe, principalmente, al pago de Residuos Pasivos 2016.
- **REMANENTE EJERCICIO ANTERIOR:** Variación negativa: 100%. Se debe a que dicha suma no constituye un ingreso de fondos en el ejercicio, pero si sirve de base de financiamiento para las erogaciones del presente ejercicio.

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 14,65% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 5,81 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 76,08%. El desfase se debe a que en el periodo se han producido jubilaciones de personal, cuyos cargos no se han vuelto a cubrir, provocando una variación con respecto a lo estimado.

## Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

### ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2017	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** Variación negativa: 34,32%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 19,95 %. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 8,05%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,98%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación negativa: 48,50%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 2,00%. 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 11,99% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa 20,30%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 5,66%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 9,43%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 94,34%. 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.

#### OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 67,71% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 67,71%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece al devengamiento de los Residuos Pasivos 2016.