

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 \$ 3.471.192,28
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 2.695.216,29
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 881.537,50
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 6.534.434,49
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 21.767.789,60
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 86.920,48
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Ingresado en más: \$ 667.683,00
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 1.711.665,46
- Aportes no Reintegrables: Ingresado en más: \$ 1.784.159,40

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 6.087.998,26
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 6.483.744,63
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 5.259.963,69
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 992.321,30
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 4.136.403,50
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 962.118,37
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 22.895.673,00
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 500.000,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 283.296,57

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 14,40% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 18,35%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 16,18%. 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: 108,91%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 4,46%. 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: 10,82%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 79,35%. 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: 2017	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 7,59% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 13,37%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 6,84%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **FONDO FEDERAL SOLIDARIO LEY 8028/2009:** Variación positiva: 9,54%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 93,16%. 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 100% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CREDITO:** Variación positiva indeterminada Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 48,96%. Se debe, principalmente, al pago de Residuos Pasivos 2016.
- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación positiva indeterminada. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 51,04%. 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 0,99% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 4,09 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 65,66%. 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: 2,07 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 26,55%. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 29,81%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,99%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.

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					

- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 48,66%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 5,81 %. 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 35,89% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 48,11%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 7,39%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 38,16%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 92,61%. 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 7,55% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 7,55%. 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.