

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 \$ 7.377.733,48
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 1.144.125,07
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 936.450,37
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 24.477.060,03
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 28.786.180,52
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 191.426,94
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Ingresado en más: \$ 653.021,00
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 1.183.802,60
- Aportes no Reintegrables: Ingresado en más: \$ 773.004,30

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 5.096.135,12
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 18.411,58
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 3.809.041,42
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$ 647.036,35
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 3.551.435,13
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 5.064.853,46
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 4.625.150,03
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 500.00,00
- Amortización de la Deuda: Economía sobre la Proyección: \$ 35.096,18

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 27,07% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** *Variación positiva: 25,24%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 15,94%.* 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: 815,90%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 9,33%.* 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: 15,06%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 74,73%.* 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 6,84% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** *Variación negativa: 25,52%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 7,75%.* Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **FONDO FEDERAL SOLIDARIO LEY 8028/2009:** *Variación positiva: 10,88%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 92,25%.* 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 indeterminada: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 60,50%.* 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: 39,50%.* 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 6,06% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** *Variación positiva: 4,04%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 63,28%.* El desfasaje se debe a aumentos de las asignaciones del personal, no previstas en el presupuesto original.
- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** *Variación positiva: 6,71%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 29,36 %.* La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** *Variación negativa: 19,44%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,29%.* Se debe a un menor 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: 39,46%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 6,06%. 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 12,94% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 1.012,97%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 6,94%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 6,61%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 93,06%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100%. Se debe a no hubo desembolsos de la asistencia financiera programada para el trimestre.

OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 0,94% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación negativa: 0,94%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece a que se han pagado préstamos que no se tuvieron en cuenta en la estimación original.