

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 \$ 12.227.958,90
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 3.202.664,19
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 3.450.125,17
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 20.004.428,41
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 60.268.812,02
- Reembolsos: Recaudado en más: \$ 124.835,38
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Ingresado en más: \$ 2.309.969,00
- Aportes no Reintegrables: Ingresado en más: \$ 542.580,71

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 405.633,23
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 6.626.509,19
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 17.621.994,87
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 1.673.435,68
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 85.914.378,85
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 2.430.428,77
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 70.475.926,94
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 530.000,00
- Inversión en Bienes Preexistentes: Excedente sobre la Proyección: \$ 9.500,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 161.622,13

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 48,51% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** *Variación positiva: 47,11%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 19,42%.* 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: 1.000,22%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 7,25%.* 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: 37,13%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 73,33%.* 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 50,94% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación positiva: 16,00%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 12,54%. Tiene su origen en un mayor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **FONDO FEDERAL SOLIDARIO LEY 8028/2009:** Variación positiva: 57,75%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 87,46%. 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:

- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación indeterminada: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. 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 50,54% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 0,27%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 45,08%. 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 positiva: 40,55%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 25,32 %. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 50,27%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,51%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 1.169,70%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 28,10%. La diferencia obedece a que en dicha partida se realizaron afectaciones de Obras Públicas que habían sido consideradas en la partida Trabajos

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					

Públicos, pero por ser Obras realizadas en jurisdicción de otro organismos se realizó el correspondiente ajuste.

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 105,22% (*variación negativa*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 514,92%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: -85,39%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 109,84%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 185,67%. Se debe a la desafectación de obras que por ser jurisdicción de otros organismos tuvieron que afectarse en la partida: Transferencia para financiar erogaciones de capital.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 100%. Se debe a que no se realizaron erogaciones en el trimestre en curso.
- **INVERSION EN BIENES PREEXISTENTES:** Variación positiva: 100%. Se debe a que 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 4,30% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 4,30%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece al devengamiento de los Residuos Pasivos 2016.