

## Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

### ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2018	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 \$ 33.848.930,63
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$1.322.327,29
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$879.628,80
- Rentas Financieras: Recaudado en menos: \$260.491,17
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$30.907.714,57
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$21.224,05
- Venta de Bs. De Uso: Recaudado en menos: \$100.000,00
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Recaudado en más: \$2.228.927,14
- Uso del Crédito: Ingresado en menos: \$24.751.409,95
- Remanente Ejercicio Anterior: Ingresado en menos: \$91.375.400,00

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$13.489.779,18
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$13.231.666,34
- Servicios: Economía sobre la Proyección \$1.765.824,41
- Intereses y Gastos de la Deuda: Economía sobre la proyección: \$918.873,94
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$4.374.459,77
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$366.763,04
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$19.025.195,82
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$492.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$18.226.108,62
- 

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 23,31% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 71,67%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 24,48%. 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 negativa: 2,60%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 2,76%. Tiene su origen en una menor aplicación de fondos en plazos fijos que lo estimado, produciendo en consecuencia un menor 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: 2018	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 13,69%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 72,76%. 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 56,21% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 3,27%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 10,73%. Tiene su origen en un menor 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: 74,30%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 89,27%. 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 64,03% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **USO DEL CREDITO:** Variación negativa: 27,50%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 100%. Se debe, principalmente, al pago de Residuos Pasivos 2017.
- **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 11,49% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 8,99 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 70,79%. 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: 2018	TRIMESTRE	1	2	3	4
		X			
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** Variación negativa: 25,00%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 23,34 %. La diferencia obedece a un menor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación negativa: 31,96%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,01%. Se debe a un menor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 87,49%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 4,86%. 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 45,60% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva 24,45%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 8,17%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 47,56%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 91,80%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación negativa: 98,40%. Se debe a un menor ritmo de la inversión.

#### OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 33,76% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 33,76%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece al devengamiento de los Residuos Pasivos 2017.