

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 \$ 6.103.366,98
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 3.291.123,78
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 1.561.155,08
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 41.404.930,33
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 69.219.150,60
- Reembolsos: Recaudado en más: \$ 307.836,56
- Fondo Federal Solidario Ley 8028/2009: Ingresado en más: \$ 157.916,00
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 17.663.486,09

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

- Personal: Economía sobre la Proyección \$ 8.201.053,84
- Bienes de Consumo: Economía sobre la Proyección \$ 4.667.650,75
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 10.291.820,82
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 1.540.894,62
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 26.480.224,12
- Bienes de Capital: Economía sobre la Proyección: \$ 1.143.536,95
- Trabajos Públicos: Economía sobre la Proyección: \$ 23.532.125,35
- Inversión Financiera: Economía sobre la Proyección: \$ 500.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 225.025,47

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 44,96% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación positiva: 23,71%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 14,58%. 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: 517,56%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 12,60%. 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: 32,02%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 72,81%. 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: 2018	TRIMESTRE	1	2	3	4
			X		
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

RECURSOS DE CAPITAL

La variación porcentual entre los recursos de capital estimados y los efectivamente ingresados en el presente trimestre es de 6,09% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación positiva: 47,36%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 11,80%. Tiene su origen en un mayor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **FONDO FEDERAL SOLIDARIO LEY 8028/2009:** Variación positiva: 2,26%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 88,20%. 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: 100%. Se debe al pago de Residuos Pasivos 2017 y al otorgamiento del préstamo por parte de la Provincia de Mendoza por la suma de 15.434.609,91.

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 9,98% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación negativa: 4,71 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 59,15%. 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: 7,92 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 27,33%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 53,60%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,58%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 378,29%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 11,94 %. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro.

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					

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 37,48% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación negativa: 38,12%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 4,68%. La diferencia se debe a un menor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación negativa: 39,22%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 91,85%. 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 5,63% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 5,63%. Participación relativa sobre el total de otras erogaciones ejecutadas: 100%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación del pago de deuda consolidada.