

## 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 \$ 11.244.084,57
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 3.532.385,91
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 1.550.886,28
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 112.143.145,61
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 91.433.181,07
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 72.103,99
- Programa de Asistencia Financiera a las Provincias y Municipios: Ingresado en más: \$ 1.519.621,40
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 272.852,49
- Aportes no reintegrables: Ingresado en más: \$ 20.500.000,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 21.113.381,42
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 15.051.646,16
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 53.769.000,86
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 2.991.418,67
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 66.755.857,91
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 10.541.325,68
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 25.282.828,74
- Inversión Financiera: Excedente sobre la Proyección: \$ 1.470.000,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 275.972,39

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 80,56% (*variación positiva*). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** *Variación positiva: 35,96%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 12,52%.* 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: 1505,28%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 24,26%.* 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.

## 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
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					X

- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 41,54%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 63,21%. 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 30,60% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 9,88%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 10,65%. Tiene su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes.
- **PROGRAMA DE ASISTENCIA FINANCIERA A LAS PROVINCIAS Y MUNICIPIOS:** Variación positiva: 37,99%. Participación relativa sobre el total de recursos capital ingresados: 89,35%. 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: 1,31%. Se debe al pago de Residuos Pasivos 2017.
- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación indeterminada: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 98,69%. 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 60,34% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 12,00%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 46,45%. El desfase se debe a que los aumentos de las asignaciones del personal superaron las previstas en el presupuesto original.

## 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 positiva: 87,01%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 34,86%. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.
- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 104,05%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,38%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 996,65%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 17,31 %. 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 49,56% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva: 670,99%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 10,76%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 34,56%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 87,46%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación positiva: 277,36%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 1,78%. Se debe a que se realizaron mayores erogaciones en el trimestre en curso, sobre la estimación original.

#### OTRAS EROGACIONES

La variación porcentual entre las otras erogaciones estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 6,91% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 6,91%. 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.