

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2019	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 menos \$ 4.841.843,33
- Otros Ingresos de Origen Municipal: Recaudado en más: \$ 2.836.247,58
- Intereses y Recargos: Recaudado en más: \$ 156.714,28
- Rentas Financieras: Recaudado en más: \$ 100.569.158,50
- Participación Impuestos Prov/Nación: Recaudado en más: \$ 63.726.686,66
- Reembolsos: Recaudado en menos: \$ 573.621,44
- Venta de Bs. De Uso: Recaudado en menos: \$ 25.000,00
- Uso del Crédito: Ingresado en más: \$ 62.839.216,65
- Aportes no Reintegrables: Ingresado en más: \$ 3.370.000,00

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

- Personal: Excedente sobre la Proyección \$ 29.539.948,80
- Bienes de Consumo: Excedente sobre la Proyección \$ 9.346.854,70
- Servicios: Excedente sobre la Proyección \$ 20.429.376,34
- Intereses y Gastos de la Deuda: Excedente sobre la proyección: \$ 1.389.429,45
- Transferencias: Excedente sobre la Proyección: \$ 9.095.631,62
- Bienes de Capital: Excedente sobre la Proyección: \$ 14.380.982,46
- Trabajos Públicos: Excedente sobre la Proyección: \$ 73.922.259,34
- Inversión Financiera: Excedente sobre la Proyección: \$ 1.503.082,00
- Amortización de la Deuda: Excedente sobre la Proyección: \$ 14.607,26

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 37,10% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **TASAS MUNICIPALES; OTROS INGRESOS DE ORIGEN MUNICIPAL e INTERESES Y RECARGOS:** Variación negativa: 2,62%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 11,44%. Los importes recaudados en menos sobre las estimaciones tienen su origen en un menor cumplimiento por parte de los contribuyentes en el pago de sus tributos con respecto a lo programado.
- **RENTAS FINANCIERAS:** Variación positiva: 628,56%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 19,42%. Tiene su origen en una mayor aplicación de fondos en plazos fijos y fondos comunes de inversión que lo estimado, produciendo en consecuencia un mayor ingreso de rentas financieras para el trimestre en curso.
- **PARTICIPACION IMPUESTOS PROV/NACION:** Variación positiva: 18,14%. Participación relativa sobre el total de recursos corrientes ingresados: 69,14%. 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: 2019	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 58,40% (variación negativa). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **REEMBOLSOS:** Variación negativa: 57,36%. Participación relativa sobre el total de recursos de capital ingresados: 100%. 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.

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: 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 94,91%. Se debe a los ingresos de fondos provenientes del préstamo celebrado con la Provincia de Mendoza en virtud de la Ley N° 8.873 art. 2, y el préstamo para Proyectos de Eficiencia Energética.
- **APORTES NO REINTEGRABLES:** Variación positiva 100%. Participación relativa sobre el total de fuentes de financiamiento ingresados: 5,09%. 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 19,12% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **PERSONAL:** Variación positiva: 14,84 %. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 52,56%. El desfasaje se debe a que los aumentos de las asignaciones del personal superaron las previstas en el presupuesto original.
- **BIENES DE CONSUMO y SERVICIOS:** Variación positiva: 26,59%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 32,61 %. La diferencia obedece a un mayor gasto sobre la estimación.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de Mendoza

ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS

REPARTICION/ORGANISMO: MUNICIPALIDAD DE MAIPU					
NOMENCLADOR: 060210					
EJERCICIO: 2019	TRIMESTRE	1	2	3	4
			X		
REFERENCIA: Artículo 5 Inciso C					

- **INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA:** Variación positiva: 34,74%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 1,24%. Se debe a un mayor gasto sobre la estimación.
- **TRANSFERENCIAS:** Variación positiva: 18,19%. Participación relativa sobre el total de erogaciones corrientes ejecutadas: 13,59%. La diferencia obedece a mayores erogaciones en el Rubro sobre la estimación.

EROGACIONES DE CAPITAL

La variación porcentual entre las erogaciones de capital estimadas y las efectivamente ejecutadas en el presente trimestre es de 91,16% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **BIENES DE CAPITAL:** Variación positiva 179,76%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 11,88%. La diferencia se debe a un mayor gasto sobre la estimación original.
- **TRABAJOS PUBLICOS:** Variación positiva: 82,14%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 87,05%. Se debe a un mayor ritmo de la inversión.
- **INVERSION FINANCIERA:** Variación positiva: 294,72%. Participación relativa sobre el total de erogaciones de capital ejecutadas: 1,07%. 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 0,32% (variación positiva). La causa de los desvíos se detalla a continuación:

- **AMORTIZACION DE LA DEUDA:** Variación positiva: 0,32%. 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.