

# **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MOLINOPAMPA**

**AMAZONAS - CHACHAPOYAS**



## **FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 30 de julio de 2018**

La Ficha de Análisis Multianual de Gestión Fiscal, Ficha AMGF, es un instrumento de transparencia y seguimiento de la gestión fiscal de los gobiernos regionales y gobiernos locales, establecido por el Decreto Legislativo N° 1275, Decreto Legislativo que aprueba el Marco de Responsabilidad y Transparencia Fiscal de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales. La Ficha AMGF tiene por objeto describir la situación financiera y establecer los Compromisos de Ajuste Fiscal de estos niveles de gobiernos concordante con la política macroeconómica de mediano plazo establecida en el Marco Macroeconómico Multianual vigente.

**Datos Generales****Gobierno Local:**

Municipalidad Distrital de Molinopampa

**Ubicación:**

Amazonas - Chachapoyas

**Equipo Técnico****Alcalde**

SEGUNDO ANAXIMANDRO HUAMAN SOPLA

**Gerente Municipal:**

SEGUNDO ANAXIMANDRO HUAMAN SOPLA

**Responsable:**

TESORERO

LENIN CIEZA FONSECA CIEZA  
FONSECA

**Fuentes de información:**

*Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF-MEF al 31/05/2018.*

*Sistema de Integración Contable de la Nación (SICON)-DGCP-MEF al 31/12/2017.*

*Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) - Deuda Exigible al 31/12/2017.*

*Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) - Deuda Real al 31/12/2017.*

**Ficha de Análisis Multianual de Gestión Fiscal 2018****Resumen Ejecutivo**

La Ficha de Análisis Multianual de Gestión Fiscal, Ficha AMGF, es un instrumento de transparencia y seguimiento de la gestión fiscal de los gobiernos regionales y gobiernos locales, establecido por el Decreto Legislativo N° 1275, Decreto Legislativo que aprueba el Marco de Responsabilidad y Transparencia Fiscal de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

En ese contexto, la Ficha AMGF de la Municipalidad Distrital de Molinopampa, provincia de Chachapoyas, departamento de Amazonas presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Molinopampa registró un superávit económico de S/ 42 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 163,9% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 156,5 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 1 355 miles, 5 625,0% mayor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente al crecimiento del saldo de pasivos.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Molinopampa no cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 152,0% con respecto al promedio de sus ingresos corrientes totales.

Asimismo, cumplió con la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente, registrando un superávit de S/ 258 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Molinopampa está obligada a elaborar el CAF dado que no ha cumplido con las reglas fiscales establecidas en el Decreto Legislativo N° 1275.

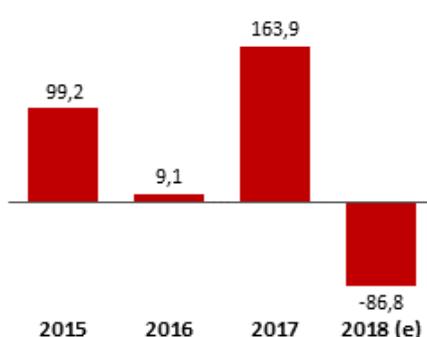
**Otros indicadores de Gestión Fiscal:**

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Molinopampa representaron el 0,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 197. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 85,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 9,6% del gasto no financiero y el 3 029,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 709.
- El SDT del 2017, representó el 190,9% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones es nulo.

## I. Finanzas Públicas

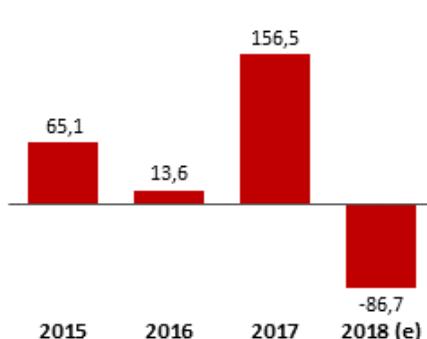
### Ingresos Totales

(Var.%)



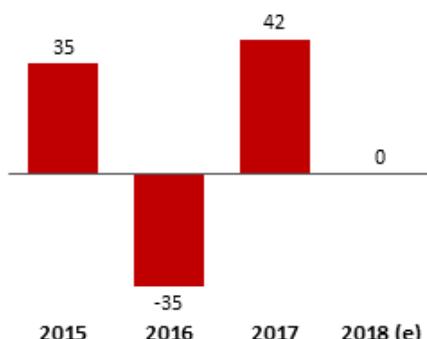
### Gasto No Financiero

(Var.%)



### Resultado Económico

(S/Miles)



Fuente: SICON - MEF

#### a. Ingresos Totales

**En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Molinopampa alcanzaron los S/ 4 731 miles, lo que representa un incremento en S/ 2 938 miles respecto del año 2016 (163,9%) principalmente explicado por un incremento en S/ 3 687 miles de ingresos de capital.**

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 85,0% de los ingresos totales y el 15,0% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 14,7% y los ingresos no tributarios el 0,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 624 miles lo que significaría una variación de -86,8% respecto del 2017.

#### b. Gasto No Financiero

**En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 4 688 miles, lo que representa un incremento en S/ 2 861 miles respecto del año 2016 (156,5%), principalmente por un incremento de S/ 2 808 miles en el gasto de capital.**

El gasto de capital constituye el 90,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 9,6%.

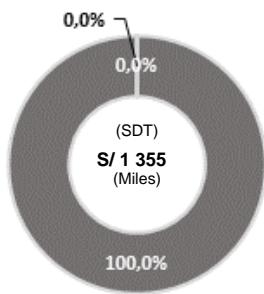
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 624 miles, lo que significaría una reducción de 86,7% respecto del 2017.

#### c. Resultado Económico

**En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 42 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 2 938 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 2 861 miles.**

Municipalidad Distrital de Molinopampa	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)</b>	35	-35	42	0
<b>B. INGRESO TOTAL (I+II)</b>	1 644	1 793	4 731	624
I. INGRESOS CORRIENTES	667	1 458	710	624
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15	809	15	17
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	652	649	695	606
II. INGRESOS DE CAPITAL	976	334	4 021	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	976	334	4 021	0
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)</b>	1 609	1 828	4 688	624
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	357	399	452	400
1. REMUNERACIONES	24	23	23	41
2. BIENES Y SERVICIOS	318	374	427	355
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15	2	2	3
II. GASTO DE CAPITAL	1 252	1 429	4 237	224
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 252	1 429	4 237	224
2. OTROS	0	0	0	0
<b>D. INTERESES</b>	0	0	0	0
<b>E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)</b>	35	-35	42	0

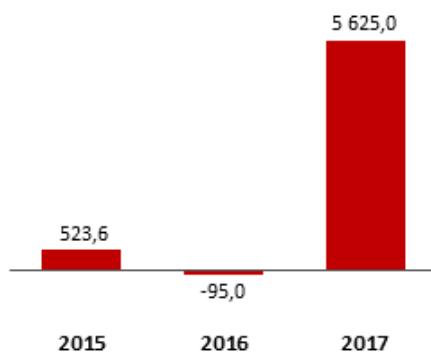
Fuente: SICON y SIAF-MEF

**Saldo de Deuda Total**

■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

**Saldo de Pasivos**

(Var.%)

**II. Saldo de Deuda Total**

**En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de Molinopampa alcanzó S/ 1 355 miles, lo que representa un incremento del 5 625,0% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 1 331 miles en el saldo de pasivos.**

La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda exigible, el 0,0% y la deuda real, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Molinopampa	2015	2016	2017
<b>I.SALDO DE PASIVOS</b>	<b>472</b>	<b>24</b>	<b>1 355</b>
<b>1.1.PASIVO CORRIENTE</b>	<b>472</b>	<b>24</b>	<b>1 355</b>
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	21	21	21
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	3	0	2
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	447	1	1 330
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1	1	1
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	0	0
<b>1.2.PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
<b>II.DEUDA EXIGIBLE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.1.TRIBUTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.2.INTERES Y MULTAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.DEUDA REAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.PRINCIPAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2.INTERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)</b>	<b>472</b>	<b>24</b>	<b>1 355</b>

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

**Deuda Exigible**

(Var.%)

**Deuda Real**

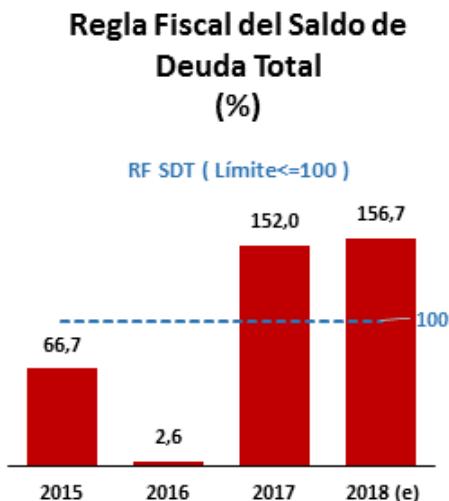
(Var.%)



### III. Reglas Fiscales

#### a. Regla Fiscal del Saldo de Deuda Total (RF SDT)

**Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Molinopampa no cumplió con la RF SDT**, registrando un ratio de deuda de 152,0%, superior al límite del 100,0%.

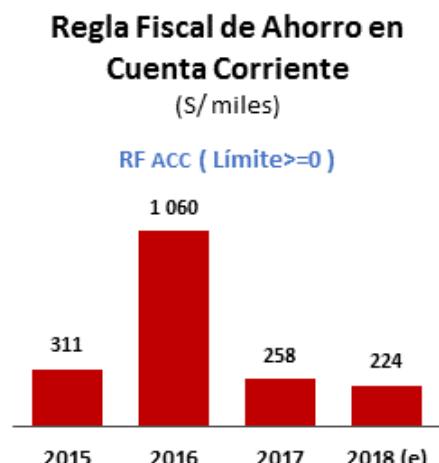


Para el año fiscal 2018, se estima<sup>1</sup> que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 156,7%, no cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Molinopampa	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/PromIC ó SDT/Lte Ley 29230 (%)	66,7	2,6	152,0	156,7
Cumplimiento	Si	Si	No	No
<b>Componentes</b>				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	472	24	1 355	1 355
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	707	920	892	865
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	0	0

Fuente: Municipalidad Distrital de Molinopampa, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

\* Para los años 2015 y 2016 no se incluye el Límite de la Ley N° 29230 en el cálculo de la RF SDT.



Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 224 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Molinopampa	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	311	1 060	258	224
Cumplimiento	-	-	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	667	1 458	710	624
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	357	399	452	400

Fuente: Municipalidad Distrital de Molinopampa, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

\* Para los años 2015 y 2016 la RF ACC no estaba vigente

<sup>1</sup> La estimación del SDT para el año 2017, considera los siguientes supuestos: i) El saldo de pasivos corresponde al cierre del 2017 y ii) Tanto la deuda exigible y deuda real no acogidas crecen a una tasa de interés anual de 14,4%

#### IV. Indicadores de Gestión Fiscal

INDICADORES	2015	2016	2017
<b>INGRESOS</b>			
1. Porcentaje de Ingresos Propios como parte de Ingresos Totales 1/	0,9%	45,1%	0,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	561	29 480	543
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	1,0%	44,2%	0,3%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
<b>TRANSFERENCIAS FISCALES</b>			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	99,1%	54,9%	99,7%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	85,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	203	198	197
<b>GASTOS</b>			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	22,2%	21,8%	9,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	30,2%	14,5%	31,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	2 319,1%	49,3%	3 029,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	0,2%	0,0%	1,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	78,0%	0,0%	94,9%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,0%	5,0%	2,3%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	46,5%	72,7%	36,4%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	74	77	81
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	457	521	1 544
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	587	666	1 709
<b>DEUDA NACIONAL</b>			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,0%	0,0%	0,0%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	70,8%	1,6%	190,9%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	66,7%	2,6%	152,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	0
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	0,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,0%	190,9%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	172	9	494

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

2/ Solo se consideran Canon, Sobrenanor y Regalías y FONCOMUN.

3/ Para el cálculo de Ingresos Corrientes se excluye los ingresos provenientes de Canon, Sobrenanor y Regalías.

## ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MOLINOPAMPA	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>	<b>35</b>	<b>-35</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	
<b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>	<b>1 644</b>	<b>1 793</b>	<b>4 731</b>	<b>624</b>	
I. INGRESOS CORRIENTES	667	1 458	710	624	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	0	0	0	0	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15	809	15	17	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	1	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1	386	6	2	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	1	1	1	0	
3.5. TASAS	3	6	6	12	
3.6. VENTA DE BIENES	11	416	0	3	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	652	649	695	606	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	0	0	0	0	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	557	542	546	560	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	46	46	50	46	
4.6. PLAN DE INCENTIVOS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	0	0	0	0	
4.7. PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN MUNICIPAL	0	0	0	0	
4.8. RENTA DE ADUANAS	0	0	0	0	
4.9. TRANSFERENCIAS EXTERNA	0	0	0	0	
4.10. PARTICIPACIÓN POR ELIMINACIÓN DE EXONERACIONES	0	0	0	0	
4.11. PARTICIPACIÓN POR BONO DE INCENTIVO POR LA EJECUCIÓN EFICAZ DE INVERSIONES	0	0	0	0	
4.12. PARTICIPACIÓN POR PLAN DE INCENTIVOS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN Y	49	61	99	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	976	334	4 021	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	976	334	4 021	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	976	334	4 021	0	
1.3. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
1.4. TRANSFERENCIAS EXTERNA	0	0	0	0	
1.5. BONOS DEL TESORO PÚBLICO	0	0	0	0	
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0	
2.1. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL ( I+II )</b>	<b>1 609</b>	<b>1 828</b>	<b>4 688</b>	<b>624</b>	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	357	399	452	400	
1. REMUNERACIONES	24	23	23	41	
2. BIENES Y SERVICIOS	318	374	427	355	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15	2	2	3	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	2	2	2	3	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	13	0	0	0	
II. GASTO DE CAPITAL	1 252	1 429	4 237	224	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 252	1 429	4 237	224	
1.1. INVERSIÓN	1 252	1 429	4 237	224	
2. OTROS	0	0	0	0	
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	
<b>D. INTERESES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E. RESULTADO ECONOMICO ( A-D )</b>	<b>35</b>	<b>-35</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	

Fuentes: Sistema de Integración Contable de la Nación (SICON), Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) y Programación Multianual de Presupuesto Público del MEF.

## Nota:

1/ Los datos del SICON del cierre anual son presentados en abril del 2017.

2/ Los datos de la ejecución del PIA/PIM son estimados para la elaboración de la Ficha AMGF en mayo de 2018.

