

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.
- Asímismo, 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

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

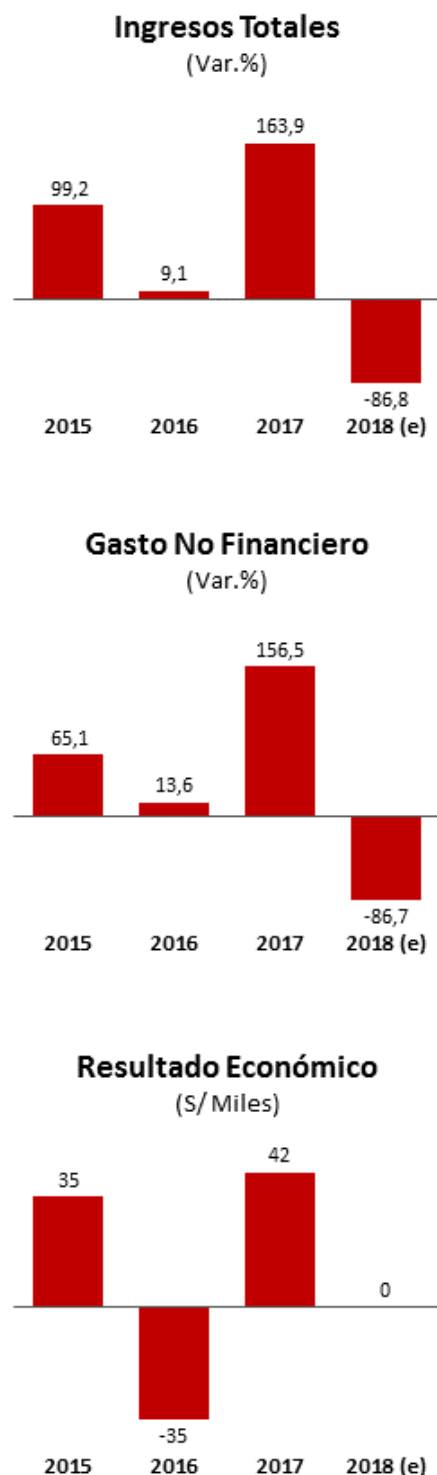
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 4 688 miles, lo que representa un incremento en S/ 2 861 miles respecto del año 2016 (156,5%), principalmente por un incremento de S/ 2 808 miles en el gasto de capital.

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.

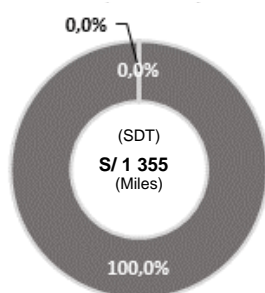


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Molinopampa	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	35	-35	42	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	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
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	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
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	35	-35	42	0

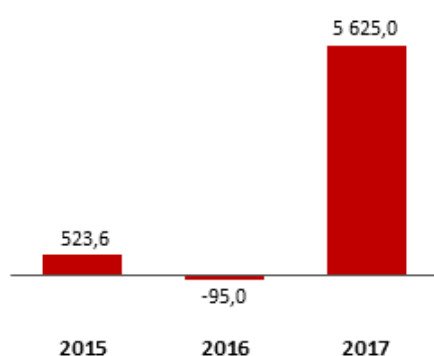
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

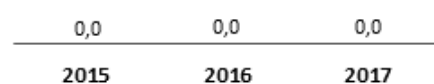
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (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
I. SALDO DE PASIVOS	472	24	1 355
1.1.PASIVO CORRIENTE	472	24	1 355
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
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
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
II.DEUDA EXIGIBLE	0	0	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	0	0	0
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	472	24	1 355

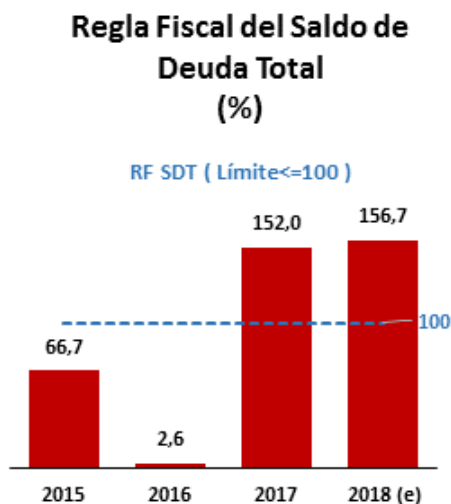
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

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 estima¹ 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)
Regla Fiscal				
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
Componentes				
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

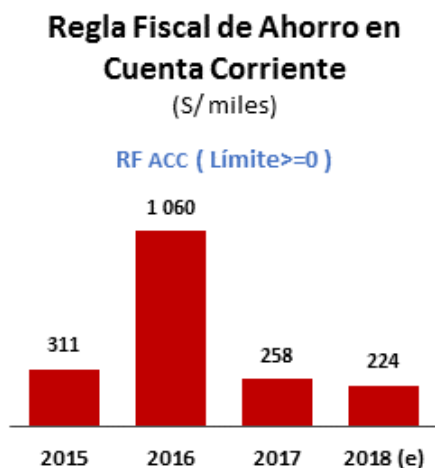
Fuente: Municipalidad Distrital de Molinopampa, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

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

b. Regla Fiscal Ahorro en Cuenta Corriente (RF ACC)

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Molinopampa cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 258 miles.

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)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	311	1 060	258	224
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
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

¹ 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
INGRESOS			
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.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
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
GASTOS			
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, Sobre canon 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
DEUDA NACIONAL			
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, Sobre canon y Regalías y FONCOMUN.

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MOLINOPAMPA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	35	-35	42	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 644	1 793	4 731	624
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 PUBLICO	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
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	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
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
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	35	-35	42	0

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.

