

# **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE TICLLAS**

**AYACUCHO - HUAMANGA**



## **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 San Jose de Ticllas

**Ubicación:**

Ayacucho - Huamanga

**Equipo Técnico****Alcalde**

BAILON SULCA ICHCAS

**Gerente Municipal:**

AQUILES FARFAN CCONISLLA

**Responsable:**

GERENTE MUNICIPAL

AQUILES FARFAN CCONISLLA

**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 San Jose de Ticllas, provincia de Huamanga, departamento de Ayacucho presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas registró un superávit económico de S/ 111 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -6,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -14,9 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 65 miles, 19,8% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución del saldo de pasivos.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 5,6% 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/ 300 miles.

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

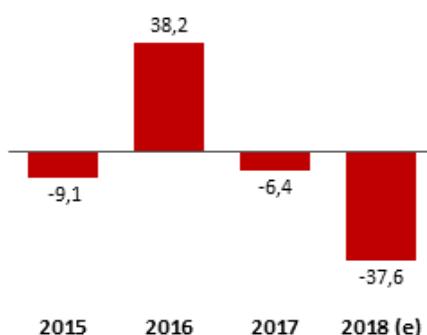
**Otros indicadores de Gestión Fiscal:**

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas representaron el 2,0% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 304. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 86,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 69,0% del gasto no financiero y el 3 245,2% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 483.
- El SDT del 2017, representó el 5,7% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 94,4% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

## I. Finanzas Públicas

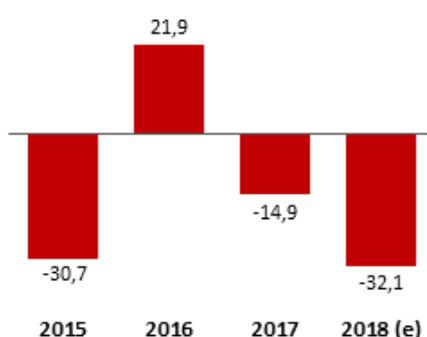
### Ingresos Totales

(Var. %)



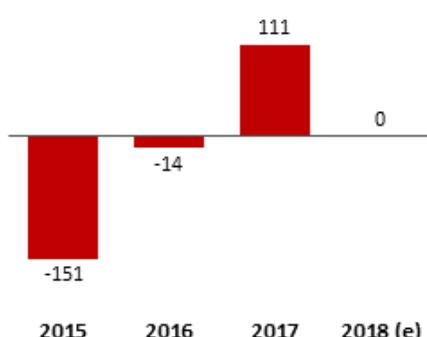
### Gasto No Financiero

(Var. %)



### Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

#### a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de San José de Ticllas alcanzaron los S/ 1 348 miles, lo que representa una reducción en S/ 91 miles respecto del año 2016 (-6,4%) principalmente explicado por una reducción en S/ 285 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 85,6% de los ingresos totales y el 14,4% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 83,7% y los ingresos no tributarios el 1,9%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 841 miles lo que significaría una variación de -37,6% respecto del 2017.

#### b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 237 miles, lo que representa una reducción en S/ 216 miles respecto del año 2016 (-14,9%), principalmente por una reducción de S/ 353 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 69,0% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 31,0%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 841 miles, lo que significaría una reducción de 32,1% respecto del 2017.

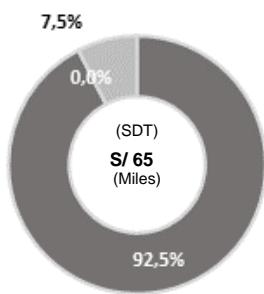
#### c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 111 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 91 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 216 miles.

Municipalidad Distrital de San José de Ticllas	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)</b>	-151	-14	111	0	0
<b>B. INGRESO TOTAL (I+II)</b>	1 042	1 439	1 348	841	
I. INGRESOS CORRIENTES	1 042	1 439	1 154	841	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	1	1	1	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16	13	25	12	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 025	1 426	1 128	829	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	194	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	194	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>	1 193	1 453	1 237	841	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	920	1 207	854	604	
1. REMUNERACIONES	111	112	100	106	
2. BIENES Y SERVICIOS	781	1 066	746	473	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28	29	9	26	
II. GASTO DE CAPITAL	273	246	383	236	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	273	246	383	236	
2. OTROS	0	0	0	0	
<b>D. INTERESES</b>	0	0	0	0	
<b>E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)</b>	-151	-14	111	0	

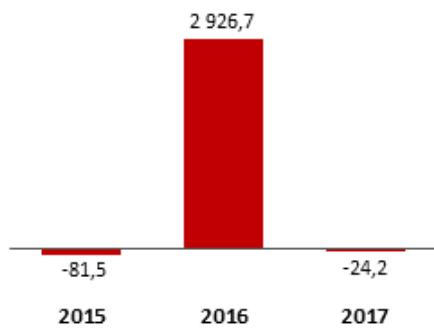
Fuente: SICON y SIAF-MEF

### Saldo de Deuda Total

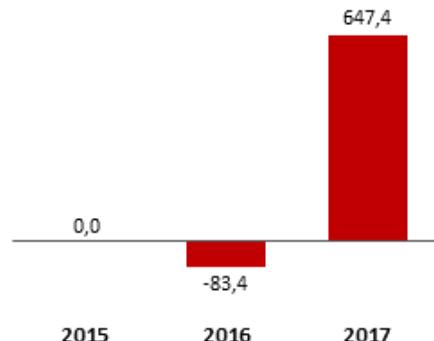


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

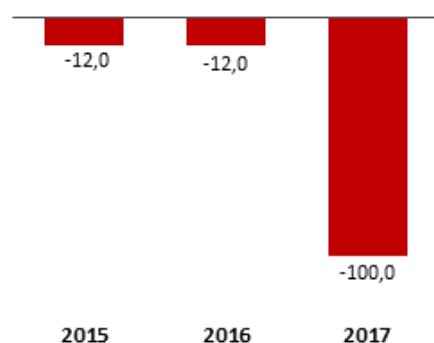
### Saldo de Pasivos (Var.%)



### 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 San Jose de Ticllas** alcanzó **S/ 65 miles**, lo que representa una reducción del -19,8% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -19 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 92,5% del SDT; la deuda exigible, el 7,5% y la deuda real, el 0,0%.

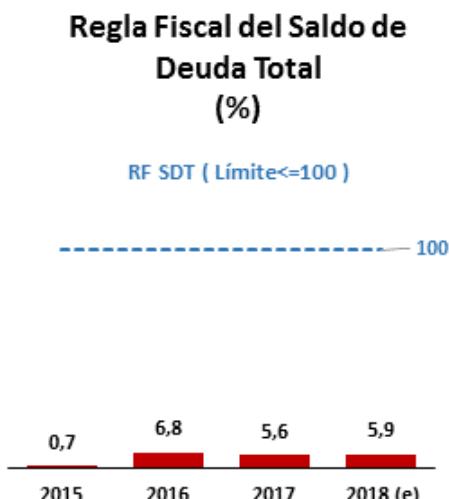
Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas	2015	2016	2017
<b>I. SALDO DE PASIVOS</b>	<b>3</b>	<b>80</b>	<b>61</b>
1.1.PASIVO CORRIENTE	3	80	61
SOBREGRIOS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	1	13
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	77	43
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	3	3	4
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
<b>II. DEUDA EXIGIBLE</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
2.1.TRIBUTOS	3	0	3
2.2.INTERES Y MULTAS	1	0	2
<b>III. DEUDA REAL</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
3.1.PRINCIPAL	1	1	0
3.2.INTERES	0	0	0
<b>SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)</b>	<b>8</b>	<b>82</b>	<b>65</b>

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 San Jose de Ticllas cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 5,6%, inferior 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 5,9%, cumpliendo la RF SDT.

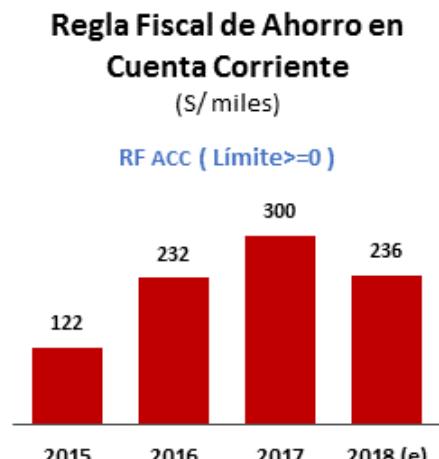
Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/PromIC ó SDT/Lte Ley 29230 (%)	0,7	6,8	5,6	5,9
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	8	82	65	66
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 207	1 191	1 170	1 119
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	328	365

Fuente: Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas, 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 San Jose de Ticllas cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 300 miles.



Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 236 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	122	232	300	236
Cumplimiento	-	-	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 042	1 439	1 154	841
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	920	1 207	854	604

Fuente: Municipalidad Distrital de San Jose de Ticllas, 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/	1,6%	1,0%	2,0%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	691	547	1 026
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	1,4%	0,9%	2,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
<b>TRANSFERENCIAS FISCALES</b>			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	98,4%	99,0%	98,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	86,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	310	297	304
<b>GASTOS</b>			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	77,1%	83,1%	69,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	47,4%	29,0%	41,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	5 412,8%	8 790,8%	3 245,2%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	39,9%	44,5%	6,3%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	1,4%	1,7%	6,9%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	11,7%	16,1%	26,0%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	180	152	164
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	111	98	149
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	485	579	483
<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	0,8%	5,7%	5,7%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	0,7%	6,8%	5,6%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 105
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	94,4%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	66,5%	2,1%	5,2%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	3	32	26

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

## ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE TICLLAS	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>	<b>-151</b>	<b>-14</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	
<b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>	<b>1 042</b>	<b>1 439</b>	<b>1 348</b>	<b>841</b>	
I. INGRESOS CORRIENTES	1 042	1 439	1 154	841	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	1	1	1	0	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	1	1	1	0	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16	13	25	12	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	2	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0	0	0	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	4	2	2	0	
3.5. TASAS	8	4	21	6	
3.6. VENTA DE BIENES	5	7	1	6	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 025	1 426	1 128	829	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	108	120	132	113	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	1	1	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	654	627	639	676	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	140	588	244	40	
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	122	89	111	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	194	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	194	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	194	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>1 193</b>	<b>1 453</b>	<b>1 237</b>	<b>841</b>	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	920	1 207	854	604	
1. REMUNERACIONES	111	112	100	106	
2. BIENES Y SERVICIOS	781	1 066	746	473	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28	29	9	26	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	10	12	9	9	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	18	17	0	17	
II. GASTO DE CAPITAL	273	246	383	236	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	273	246	383	236	
1.1. INVERSIÓN	273	246	383	236	
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>-151</b>	<b>-14</b>	<b>111</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.

