

# **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE WANCHAQ**

**CUSCO - CUSCO**



## **FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 13 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 Wanchaq

**Ubicación:**

Cusco - Cusco

**Equipo Técnico****Alcalde**

WILLY CARLOS CUZMAR DEL CASTILLO

**Gerente Municipal:**

JOSE FRANCISCO SÁNCHEZ SÁNCHEZ

**Responsable:**

JEFE DE PRESUPUESTO

MARIA LOURDES DEL CASTILLO BEJAR

**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 Wanchaq, provincia de Cusco, departamento de Cusco presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Wanchaq registró un superávit económico de S/ 5 855 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 24,9% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -19,3 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 2 827 miles, 4,8% 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 Wanchaq cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 9,9% 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/ 11 086 miles.

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

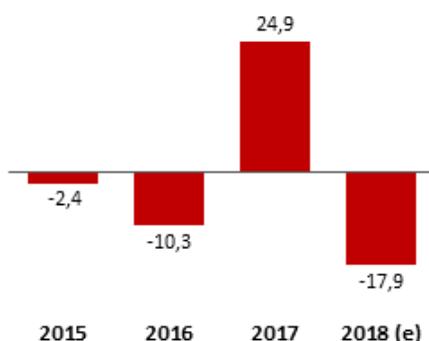
**Otros indicadores de Gestión Fiscal:**

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Wanchaq representaron el 46,6% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 146. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 91,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 71,9% del gasto no financiero y el 126,4% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 412.
- El SDT del 2017, representó el 9,3% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 90,1% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

## I. Finanzas Públicas

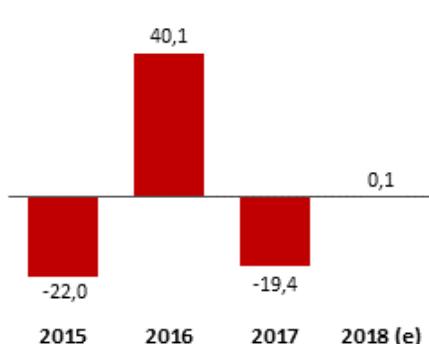
### Ingresos Totales

(Var. %)



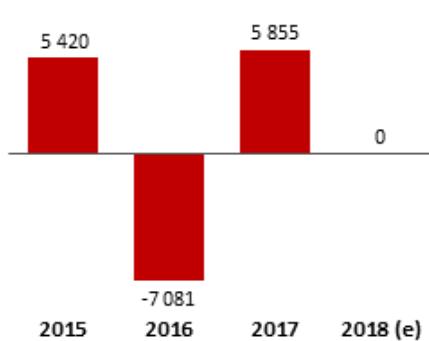
### Gasto No Financiero

(Var. %)



### Resultado Económico

(S/Miles)



Fuente: SICON - MEF

#### a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Wanchaq alcanzaron los S/ 32 630 miles, lo que representa un incremento en S/ 6 514 miles respecto del año 2016 (24,9%) principalmente explicado por un incremento en S/ 4 207 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 92,9% de los ingresos totales y el 7,1% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 18,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 46,3% y los ingresos tributarios el 28,2%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 26 779 miles lo que significaría una variación de -17,9% respecto del 2017.

#### b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 26 745 miles, lo que representa una reducción en S/ 6 415 miles respecto del año 2016 (-19,3%), principalmente por una reducción de S/ 7 072 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 28,1% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 71,9%.

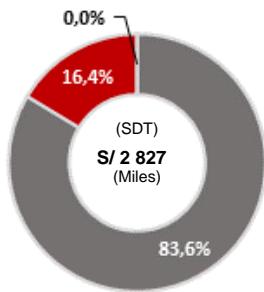
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 26 779 miles, lo que significaría un aumento de 0,1% respecto del 2017.

#### c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 5 855 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 6 514 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 6 415 miles.

| Municipalidad Distrital de Wanchaq         | Ejecución (S/ miles) |        |        |        | Estimado |
|--|----------------------|--------|--------|--------|----------|
|  | 2015                 | 2016   | 2017   | 2018   |          |
| <b>A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)</b>         | 5 420                | -7 044 | 5 885  | 0      | 0        |
| <b>B. INGRESO TOTAL (I+II)</b>             | 29 097               | 26 115 | 32 630 | 26 779 |          |
| I. INGRESOS CORRIENTES                     | 29 095               | 26 101 | 30 308 | 26 779 |          |
| 1. CONTRIBUCIONES                          | 0                    | 0      | 0      | 0      |          |
| 2. INGRESOS TRIBUTARIOS                    | 9 725                | 8 600  | 9 197  | 8 028  |          |
| 3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS                 | 6 102                | 6 197  | 6 007  | 8 607  |          |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 13 267               | 11 304 | 15 103 | 10 144 |          |
| II. INGRESOS DE CAPITAL                    | 3                    | 15     | 2 322  | 0      |          |
| 1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               | 0                    | 0      | 2 322  | 0      |          |
| 2. VENTA DE ACTIVOS                        | 3                    | 15     | 0      | 0      |          |
| 3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL               | 0                    | 0      | 0      | 0      |          |
| <b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)</b> | 23 677               | 33 159 | 26 745 | 26 779 |          |
| I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO           | 18 001               | 18 564 | 19 221 | 21 369 |          |
| 1. REMUNERACIONES                          | 5 519                | 5 609  | 6 758  | 7 256  |          |
| 2. BIENES Y SERVICIOS                      | 11 530               | 12 060 | 11 467 | 12 967 |          |
| 3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 952                  | 895    | 996    | 1 147  |          |
| II. GASTO DE CAPITAL                       | 5 676                | 14 595 | 7 523  | 5 410  |          |
| 1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL              | 5 676                | 14 595 | 7 523  | 5 410  |          |
| 2. OTROS                                   | 0                    | 0      | 0      | 0      |          |
| <b>D. INTERESES</b>                        | 0                    | 37     | 31     | 0      |          |
| <b>E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)</b>        | 5 420                | -7 081 | 5 855  | 0      |          |

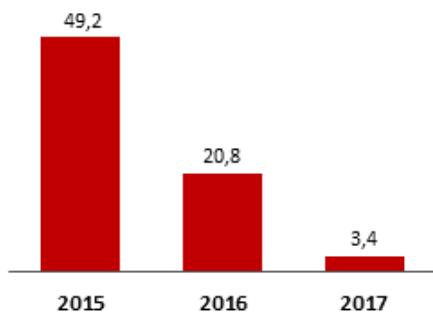
Fuente: SICON y SIAF-MEF

**Saldo de Deuda Total**

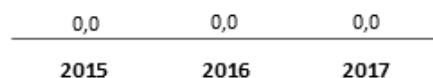
■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

**Saldo de Pasivos**

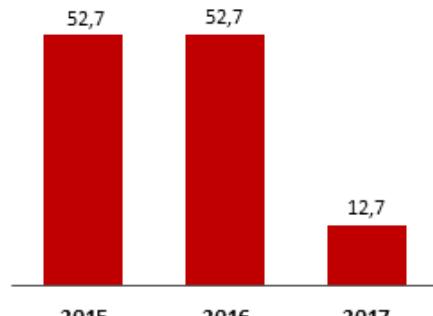
(Var.%)

**Deuda Exigible**

(Var.%)

**Deuda Real**

(Var.%)

**II. Saldo de Deuda Total**

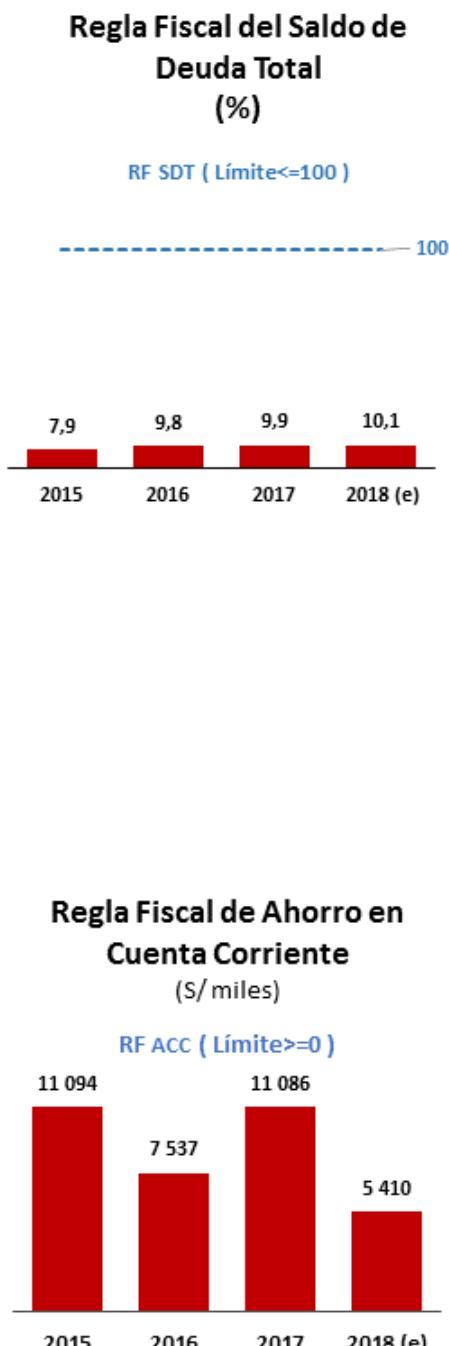
**En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de Wanchaq alcanzó S/ 2 827 miles,** lo que representa un incremento del 4,8% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 77 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 83,6% del SDT; la deuda real, el 16,4% y la deuda exigible, el 0,0%.

| Municipalidad Distrital de Wanchaq     | 2015         | 2016         | 2017         |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>I.SALDO DE PASIVOS</b>              | <b>1 894</b> | <b>2 287</b> | <b>2 364</b> |
| 1.1.PASIVO CORRIENTE                   | 1 894        | 2 287        | 1 211        |
| SOBREGIROS BANCARIOS                   | 0            | 0            | 0            |
| OPERACIONES DE CRÉDITO                 | 0            | 1 154        | 0            |
| PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO        | 0            | 0            | 0            |
| OTRAS CUENTAS DEL PASIVO               | 1 004        | 1 107        | 20           |
| CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES        | 879          | 24           | 1 165        |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS      | 10           | 1            | 12           |
| REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES   | 1            | 1            | 13           |
| 1.2.PASIVO NO CORRIENTE                | 0            | 0            | 1 154        |
| DEUDAS A LARGO PLAZO                   | 0            | 0            | 0            |
| OTRAS CUENTAS DEL PASIVO               | 0            | 0            | 1 123        |
| PROVISIONES                            | 0            | 0            | 31           |
| CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES        | 0            | 0            | 0            |
| <b>II.DEUDA EXIGIBLE</b>               | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| 2.1.TRIBUTOS                           | 0            | 0            | 0            |
| 2.2.INTERES Y MULTAS                   | 0            | 0            | 0            |
| <b>III.DEUDA REAL</b>                  | <b>269</b>   | <b>410</b>   | <b>462</b>   |
| 3.1.PRINCIPAL                          | 35           | 36           | 43           |
| 3.2.INTERES                            | 234          | 374          | 420          |
| <b>SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)</b> | <b>2 163</b> | <b>2 698</b> | <b>2 827</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 Wanchaq cumplió con la RF SDT**, registrando un ratio de deuda de 9,9%, 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 10,1%, cumpliendo la RF SDT.

| Municipalidad Distrital de Wanchaq       | 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 (%) | 7,9    | 9,8    | 9,9    | 10,1    |
| Cumplimiento                             | Si     | Si     | Si     | Si      |
| <b>Componentes</b>                       |        |        |        |         |
| Saldo de Deuda Total (Miles S/)          | 2 163  | 2 698  | 2 827  | 2 833   |
| Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)   | 27 248 | 27 419 | 28 553 | 28 071  |
| Límite Ley N° 29230 (Miles S/)           | -      | -      | 15 151 | 14 653  |

Fuente: Municipalidad Distrital de Wanchaq, 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 Wanchaq cumplió con la RF ACC** registrando un superávit de S/ 11 086 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 5 410 miles, cumpliendo con la RF ACC.

| Municipalidad Distrital de Wanchaq       | 2015*  | 2016*  | 2017   | 2018(e) |
|--|--------|--------|--------|---------|
| <b>Regla Fiscal</b>                      |        |        |        |         |
| Límite - RF ACC                          | -      | -      | 0      | 0       |
| Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)    | 11 094 | 7 537  | 11 086 | 5 410   |
| Cumplimiento                             | -      | -      | Si     | Si      |
| <b>Componentes</b>                       |        |        |        |         |
| Ingresos Corrientes (Miles S/)           | 29 095 | 26 101 | 30 308 | 26 779  |
| Gasto Corriente No Financiero (Miles S/) | 18 001 | 18 564 | 19 221 | 21 369  |

Fuente: Municipalidad Distrital de Wanchaq, 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/                            | 54,4%  | 56,7%  | 46,6%  |
| 2. Ingresos Propios per cápita (Soles)   | 24 817 | 23 003 | 23 449 |
| 3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero                                       | 66,8%  | 44,6%  | 56,9%  |
| 4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial  | 78,3%  | 55,7%  | n.d.   |
| <b>TRANSFERENCIAS FISCALES</b>   |        |        |        |
| 5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)                               | 45,6%  | 43,3%  | 53,4%  |
| 6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal                      | 100,0% | 100,0% | 91,7%  |
| 7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)   | 172    | 141    | 146    |
| <b>GASTOS</b>  |        |        |        |
| 8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero                                 | 76,0%  | 56,0%  | 71,9%  |
| 9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/                                    | 54,3%  | 64,0%  | 54,3%  |
| 10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios  | 113,7% | 125,5% | 126,4% |
| 11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión     | 63,2%  | 28,4%  | 1,1%   |
| 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   | 3,0%   | 1,2%   | 1,3%   |
| 14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes                              | 38,1%  | 28,9%  | 36,6%  |
| 15. Gastos de personal per cápita (Soles)  | 194    | 213    | 212    |
| 16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)  | 89     | 227    | 116    |
| 17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)   | 371    | 515    | 412    |
| <b>DEUDA NACIONAL</b>  |        |        |        |
| 18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente                                       | 0,0%   | 2,3%   | 3,9%   |
| 19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente  | 7,4%   | 10,3%  | 9,3%   |
| 20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden  | 0,0%   | 0,0%   | 0,9%   |
| 21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)  | 7,9%   | 9,8%   | 9,9%   |
| 22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)              | n.d.   | n.d.   | 25 726 |
| 23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite | n.d.   | n.d.   | 90,1%  |
| 24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total                         | 12,4%  | 15,2%  | 4,0%   |
| 25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)  | 34     | 42     | 44     |

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 WANCHAQ   | Ejecución 1/ (S/ miles) |               | Estimado 2/   |               |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2015                    | 2016          | 2017          | 2018          |
| <b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>   | <b>5 420</b>            | <b>-7 044</b> | <b>5 885</b>  | <b>0</b>      |
| <b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>   | <b>29 097</b>           | <b>26 115</b> | <b>32 630</b> | <b>26 779</b> |
| I. INGRESOS CORRIENTES   | 29 095                  | 26 101        | 30 308        | 26 779        |
| 1. CONTRIBUCIONES  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 1.1. CONTRIBUCIONES  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 2. INGRESOS TRIBUTARIOS  | 9 725                   | 8 600         | 9 197         | 8 028         |
| 2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 2.2. AL PATRIMONIO   | 9 725                   | 8 600         | 9 197         | 8 028         |
| 2.3. OTROS   | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS   | 6 102                   | 6 197         | 6 007         | 8 607         |
| 3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS  | 170                     | 214           | 360           | 209           |
| 3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES   | 52                      | 138           | 63            | 134           |
| 3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS   | 1 257                   | 1 650         | 1 504         | 1 770         |
| 3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD  | 63                      | 60            | 38            | 0             |
| 3.5. TASAS   | 4 560                   | 4 135         | 4 043         | 6 493         |
| 3.6. VENTA DE BIENES   | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES   | 13 267                  | 11 304        | 15 103        | 10 144        |
| 4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS   | 6 351                   | 4 738         | 4 984         | 4 934         |
| 4.2. DE FONDOS PÚBLICOS  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 4.3. DERECHOS DE VIGENCIA  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL   | 4 632                   | 4 361         | 4 487         | 4 689         |
| 4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO                                     | 1 619                   | 1 418         | 4 776         | 521           |
| 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           | 666                     | 787           | 856           | 0             |
| 4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO                                       | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 4.14. REGALIA CONTRACTUAL  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| II. INGRESOS DE CAPITAL  | 3                       | 15            | 2 322         | 0             |
| 1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL   | 0                       | 0             | 2 322         | 0             |
| 1.1. DE FONDOS PÚBLICOS  | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| 1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO                                     | 0                       | 0             | 2 322         | 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  | 3                       | 15            | 0             | 0             |
| 2.1. VENTA DE ACTIVOS  | 3                       | 15            | 0             | 0             |
| 3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL   | 0                       | 0             | 0             | 0             |
| <b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL ( I+II )</b>                                     | <b>23 677</b>           | <b>33 159</b> | <b>26 745</b> | <b>26 779</b> |
| I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO   | 18 001                  | 18 564        | 19 221        | 21 369        |
| 1. REMUNERACIONES  | 5 519                   | 5 609         | 6 758         | 7 256         |
| 2. BIENES Y SERVICIOS  | 11 530                  | 12 060        | 11 467        | 12 967        |
| 3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES   | 952                     | 895           | 996           | 1 147         |
| 3.1. PENSIONES   | 365                     | 372           | 379           | 389           |
| 3.2. CARGAS SOCIALES   | 475                     | 452           | 565           | 638           |
| 3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES   | 112                     | 72            | 52            | 120           |
| II. GASTO DE CAPITAL   | 5 676                   | 14 595        | 7 523         | 5 410         |
| 1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL  | 5 676                   | 14 595        | 7 523         | 5 410         |
| 1.1. INVERSIÓN   | 5 676                   | 14 595        | 7 523         | 5 410         |
| 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>37</b>     | <b>31</b>     | <b>0</b>      |
| <b>E. RESULTADO ECONOMICO ( A-D )</b>  | <b>5 420</b>            | <b>-7 081</b> | <b>5 855</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.

