

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ANTA

CUSCO - ANTA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 19 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 Provincial de Anta

Ubicación:

Cusco - Anta

Equipo Técnico**Alcalde**

VIDAL HUAMAN TTITO

Gerente Municipal:ROMÁN ANGEL RODRIGUEZ
CATACORA**Responsable:**

JEFE DE PRESUPUESTO

JOSE MARCO AVENDAÑO OCHOA

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Anta registró un superávit económico de S/ 2 193 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 10,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 7,2 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 5 057 miles, 104,3% 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 Provincial de Anta cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 17,9% 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/ 8 287 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Provincial de Anta 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 Provincial de Anta representaron el 7,0% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 918. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 89,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 58,4% del gasto no financiero y el 743,6% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 065.
- El SDT del 2017, representó el 27,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 82,1% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Anta alcanzaron los S/ 20 026 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 890 miles respecto del año 2016 (10,4%) principalmente explicado por un incremento en S/ 1 308 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 6,6% de los ingresos totales y el 93,4% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 1,7% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 86,4% y los ingresos no tributarios el 5,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 17 567 miles lo que significaría una variación de -12,3% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

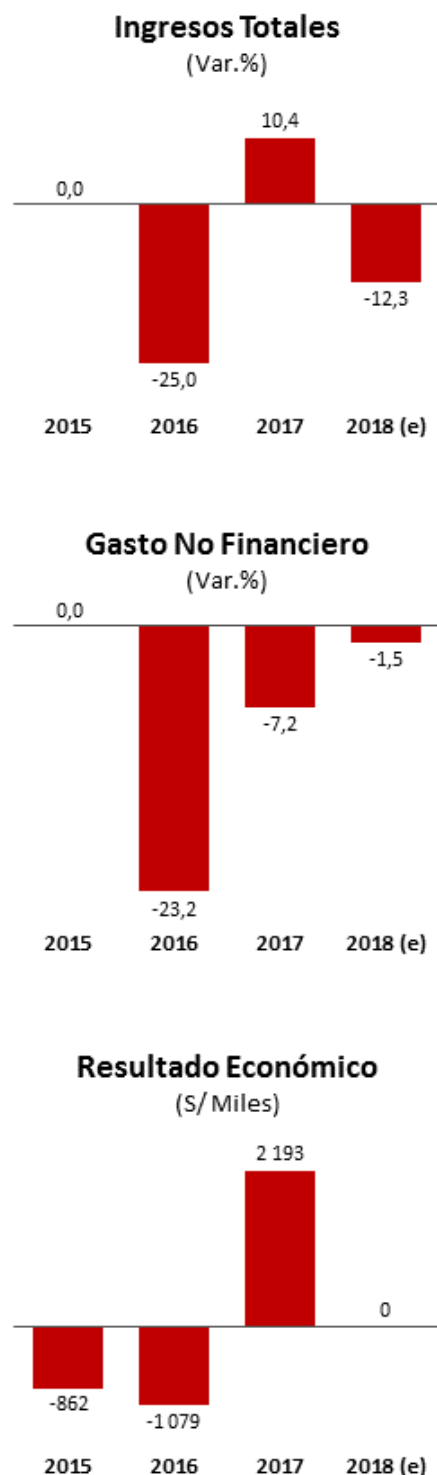
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 17 834 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 382 miles respecto del año 2016 (-7,2%), principalmente por una reducción de S/ 1 940 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 41,6% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 58,4%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 17 567 miles, lo que significaría una reducción de 1,5% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 2 193 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 1 890 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 1 382 miles.

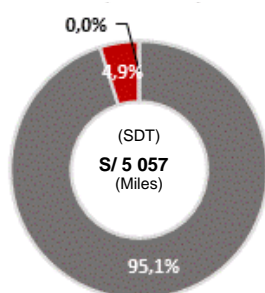


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Provincial de Anta	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-862	-1 079	2 193	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	24 164	18 136	20 026	17 567
I. INGRESOS CORRIENTES	22 248	18 117	18 699	17 567
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	381	380	337	460
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 582	1 258	1 063	1 237
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20 285	16 479	17 299	15 869
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 915	19	1 327	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 915	19	1 327	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)	25 026	19 215	17 834	17 567
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	11 247	9 853	10 412	7 970
1. REMUNERACIONES	945	1 284	1 258	1 326
2. BIENES Y SERVICIOS	10 078	8 261	8 850	6 351
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	224	308	304	293
II. GASTO DE CAPITAL	13 779	9 362	7 421	9 597
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	12 779	8 697	7 019	7 735
2. OTROS	1 000	665	403	1 862
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-862	-1 079	2 193	0

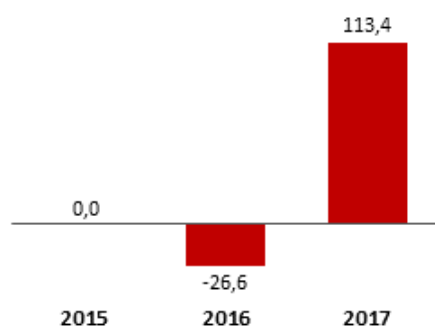
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

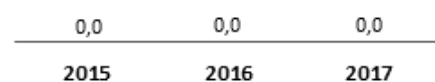


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

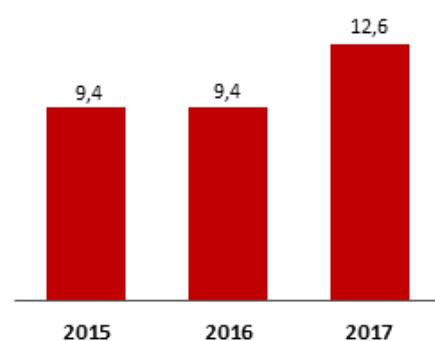
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Provincial de Anta alcanzó S/ 5 057 miles, lo que representa un incremento del 104,3% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 2 554 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 95,1% del SDT; la deuda real, el 4,9% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Provincial de Anta	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	3 068	2 253	4 807
1.1.PASIVO CORRIENTE	3 068	2 253	3 912
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	156	156	156
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	1 813	1 799	1 903
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 042	288	1 298
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	46	10	8
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	11	1	547
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	0	895
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	0	50
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	845
II.DEUDA EXIGIBLE	0	0	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	203	222	250
3.1.PRINCIPAL	64	64	68
3.2.INTERES	139	158	182
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	3 270	2 475	5 057

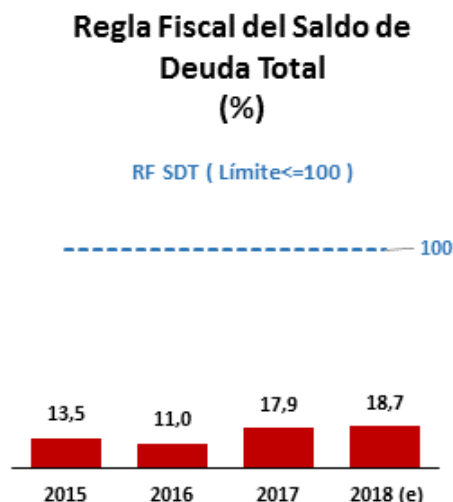
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Provincial de Anta cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 17,9%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 18,7%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Provincial de Anta	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 (%)	13,5	11,0	17,9	18,7
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	3 270	2 475	5 057	5 067
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	24 315	22 584	20 901	19 158
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	28 255	27 111

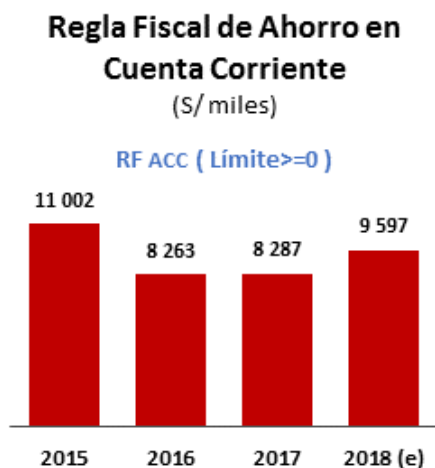
Fuente: Municipalidad Provincial de Anta, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Provincial de Anta cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 8 287 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 9 597 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Provincial de Anta	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	11 002	8 263	8 287	9 597
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	22 248	18 117	18 699	17 567
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	11 247	9 853	10 412	7 970

Fuente: Municipalidad Provincial de Anta, 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/	8,1%	9,0%	7,0%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	11 753	9 795	8 363
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	7,8%	8,5%	7,9%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	91,9%	91,0%	93,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	89,1%	100,0%	89,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	1 155	848	918
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	44,9%	51,3%	58,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	65,5%	64,2%	60,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	572,9%	601,6%	743,6%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	76,9%	78,6%	0,6%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	5,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	15,7%	14,5%	20,5%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	49,4%	45,6%	44,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	420	358	342
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	765	520	419
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 498	1 149	1 065
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	14,7%	13,7%	27,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,2%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	13,5%	11,0%	17,9%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	23 198
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	82,1%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	6,2%	9,0%	20,9%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	196	148	302

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ANTA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-862	-1 079	2 193	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	24 164	18 136	20 026	17 567
I. INGRESOS CORRIENTES	22 248	18 117	18 699	17 567
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	381	380	337	460
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	381	380	337	460
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 582	1 258	1 063	1 237
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	65	84	139	84
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	452	356	132	376
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	651	452	289	452
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	99	42	47	0
3.5. TASAS	180	198	327	200
3.6. VENTA DE BIENES	136	124	129	124
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20 285	16 479	17 299	15 869
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	11 545	8 809	9 202	9 100
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	29	30	34	30
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	5 658	5 376	5 380	5 586
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 991	1 149	1 722	1 154
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	119	77	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	1 063	997	884	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 915	19	1 327	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 915	19	1 327	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	1 742	0	792	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	5	0	536	0
1.3. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	169	0	0	0
1.4. TRANSFERENCIAS EXTERNA	0	19	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)	25 026	19 215	17 834	17 567
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	11 247	9 853	10 412	7 970
1. REMUNERACIONES	945	1 284	1 258	1 326
2. BIENES Y SERVICIOS	10 078	8 261	8 850	6 351
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	224	308	304	293
3.1. PENSIONES	31	34	34	34
3.2. CARGAS SOCIALES	81	108	104	107
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	112	166	166	152
II. GASTO DE CAPITAL	13 779	9 362	7 421	9 597
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	12 779	8 697	7 019	7 735
1.1. INVERSIÓN	12 779	8 697	7 019	7 735
2. OTROS	1 000	665	403	1 862
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 000	665	403	1 862
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-862	-1 079	2 193	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.

