

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE QUIMBIRI

CUSCO - LA CONVENCION



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 24 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 Quimbiri

Ubicación:

Cusco - La Convencion

Equipo Técnico

Alcalde

ALFREDO YUCRA SOLIS

Gerente Municipal:

MARCO ANTONIO VELASQUEZ
PAREDES

Responsable:

DIRECTORA

YANETH LUISA GOMEZ RAMIREZ

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 Quimbiri, provincia de La Convencion, departamento de Cusco presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Quimbiri registró un superávit económico de S/ 8 039 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 14,8% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 12,6 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 19 519 miles, 10,6% 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 Quimbiri cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 13,3% 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/ 37 381 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Quimbiri 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 Quimbiri representaron el 1,2% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 3 415. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 92,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 22,3% del gasto no financiero y el 1 528,7% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 3 524.
- El SDT del 2017, representó el 39,8% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 86,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Quimbiri alcanzaron los S/ 60 240 miles, lo que representa un incremento en S/ 7 747 miles respecto del año 2016 (14,8%) principalmente explicado por un incremento en S/ 7 952 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 18,6% de los ingresos totales y el 81,4% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 80,1% y los ingresos no tributarios el 1,2%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 49 895 miles lo que significaría una variación de -17,2% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

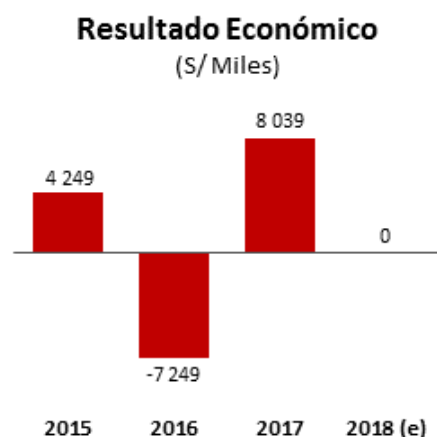
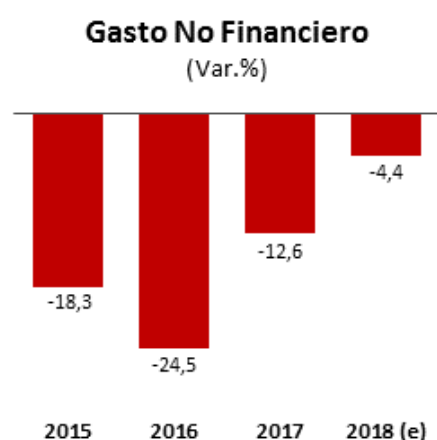
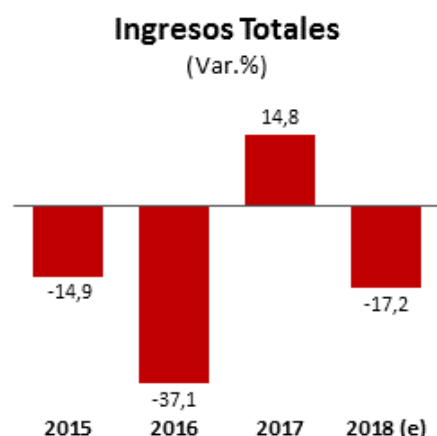
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 52 201 miles, lo que representa una reducción en S/ 7 541 miles respecto del año 2016 (-12,6%), principalmente por una reducción de S/ 6 164 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 22,3% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 77,7%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 49 895 miles, lo que significaría una reducción de 4,4% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 8 039 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 7 746 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 7 541 miles.

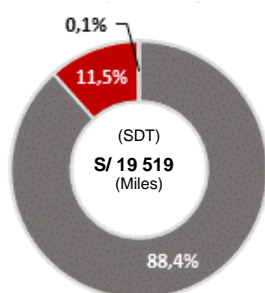


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Quimbiri	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 249	-7 249	8 039	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	83 401	52 493	60 240	49 895
I. INGRESOS CORRIENTES	71 934	49 219	49 014	49 895
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	10	28	13	40
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 222	1 020	748	800
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70 702	48 171	48 253	49 055
II. INGRESOS DE CAPITAL	11 467	3 274	11 226	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11 467	3 274	11 226	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)	79 152	59 742	52 201	49 895
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	25 145	17 797	11 633	13 405
1. REMUNERACIONES	1 987	1 823	2 022	2 074
2. BIENES Y SERVICIOS	22 788	15 633	9 262	11 013
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	371	341	350	318
II. GASTO DE CAPITAL	54 007	41 945	40 568	36 491
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	53 998	41 940	40 558	36 491
2. OTROS	9	5	10	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 249	-7 249	8 039	0

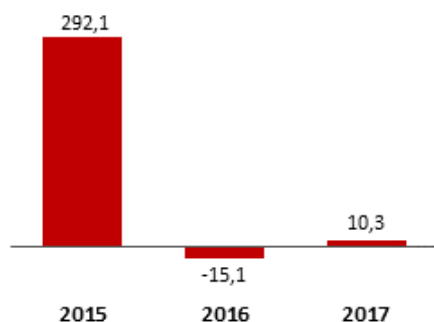
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

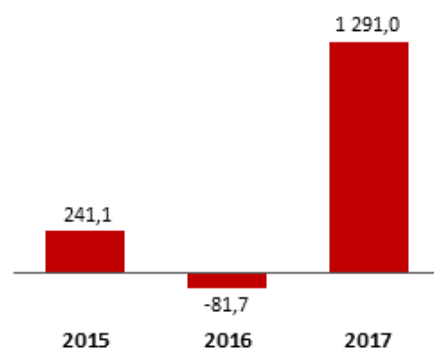


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

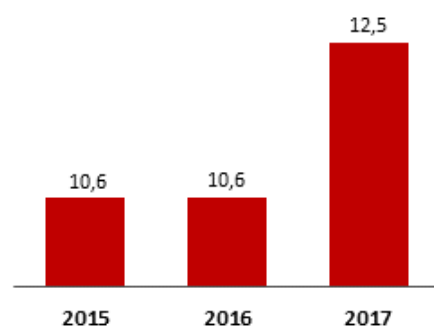
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Quimbiri alcanzó S/ 19 519 miles, lo que representa un incremento del 10,6% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 1 607 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 88,4% del SDT; la deuda real, el 11,5% y la deuda exigible, el 0,1%.

Municipalidad Distrital de Quimbiri	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	18 440	15 651	17 258
1.1.PASIVO CORRIENTE	18 440	15 651	17 258
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	11 467	12 135	12 135
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	635	567	420
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	6 216	2 829	4 598
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	122	120	105
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	7	1	17
2.1.TRIBUTOS	6	1	16
2.2.INTERES Y MULTAS	1	0	1
III.DEUDA REAL	1 804	1 995	2 244
3.1.PRINCIPAL	399	399	407
3.2.INTERES	1 405	1 596	1 838
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	20 250	17 647	19 519

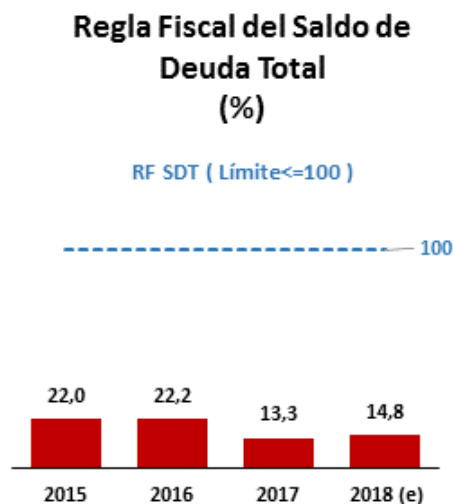
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Quimbiri cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 13,3%, 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 14,8%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Quimbiri	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 (%)	22,0	22,2	13,3	14,8
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	20 250	17 647	19 519	19 580
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	91 985	79 584	66 996	55 016
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	146 652	132 622

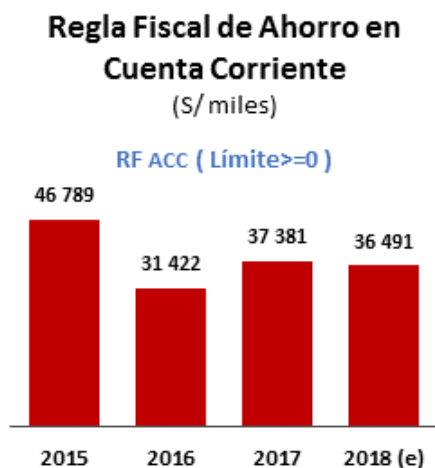
Fuente: Municipalidad Distrital de Quimbiri, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Quimbiri cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 37 381 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 36 491 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Quimbiri	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	46 789	31 422	37 381	36 491
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	71 934	49 219	49 014	49 895
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	25 145	17 797	11 633	13 405

Fuente: Municipalidad Distrital de Quimbiri, 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/	1,5%	2,0%	1,2%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	8 361	7 093	5 137
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	1,6%	1,8%	1,5%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	98,5%	98,0%	98,8%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,5%	92,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	4 718	3 137	3 415
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	31,8%	29,8%	22,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	261,8%	209,9%	147,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	2 040,7%	1 698,2%	1 528,7%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	88,1%	77,9%	0,2%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	18,1%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	5,4%	4,3%	6,6%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	65,0%	63,8%	76,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	1 142	871	500
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	3 664	2 838	2 738
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	5 371	4 043	3 524
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	28,2%	35,9%	39,8%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	22,0%	22,2%	13,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	127 133
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	86,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	8,9%	11,3%	35,2%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1 374	1 194	1 318

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE QUIMBIRI	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 249	-7 249	8 039	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	83 401	52 493	60 240	49 895
I. INGRESOS CORRIENTES	71 934	49 219	49 014	49 895
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	10	28	13	40
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	2	4	3	10
2.2. AL PATRIMONIO	8	24	10	30
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 222	1 020	748	800
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	42	86	135	191
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	216	70	1	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	430	293	131	153
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	213	177	176	0
3.5. TASAS	274	343	258	371
3.6. VENTA DE BIENES	47	52	46	85
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70 702	48 171	48 253	49 055
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	65 504	43 088	43 991	45 613
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	4 029	3 491	3 308	3 442
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	356	358	470	0
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	813	1 235	484	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	11 467	3 274	11 226	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11 467	3 274	11 226	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	3 330	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	3 274	7 896	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	11 467	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)	79 152	59 742	52 201	49 895
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	25 145	17 797	11 633	13 405
1. REMUNERACIONES	1 987	1 823	2 022	2 074
2. BIENES Y SERVICIOS	22 788	15 633	9 262	11 013
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	371	341	350	318
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	176	161	174	174
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	195	180	175	144
II. GASTO DE CAPITAL	54 007	41 945	40 568	36 491
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	53 998	41 940	40 558	36 491
1.1. INVERSIÓN	53 998	41 940	40 558	36 491
2. OTROS	9	5	10	0
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	9	5	10	0
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 249	-7 249	8 039	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.

