

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVO OCCORO

HUANCAVELICA - HUANCAVELICA



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 Nuevo Occoro

Ubicación:

Huancavelica - Huancavelica

Equipo Técnico

Alcalde

ALBERTO GONZALES ORTEGA

Gerente Municipal:

WALTER LUIS LOPEZ BASILIO

Responsable:

CONTADOR

WALTER LUIS LOPEZ BASILIO

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 Nuevo Occoro, provincia de Huancavelica, departamento de Huancavelica presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico** : La Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro registró un superávit económico de S/ 59 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -35,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -63,9 %.
- **Saldo de Deuda Total** : El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 234 miles, 24,9% 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 Nuevo Occoro cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 15,3% 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/ 757 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro 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 Nuevo Occoro representaron el 1,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 424. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 90,4% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 45,1% del gasto no financiero y el 3 467,2% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 653.
- El SDT del 2017, representó el 15,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 84,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro alcanzaron los S/ 1 828 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 004 miles respecto del año 2016 (-35,5%) principalmente explicado por una reducción en S/ 1 096 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 15,0% de los ingresos totales y el 85,0% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; las transferencias corrientes el 83,8% y los ingresos no tributarios el 1,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 232 miles lo que significaría una variación de -32,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

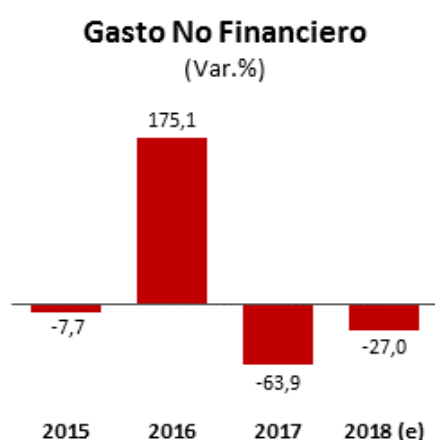
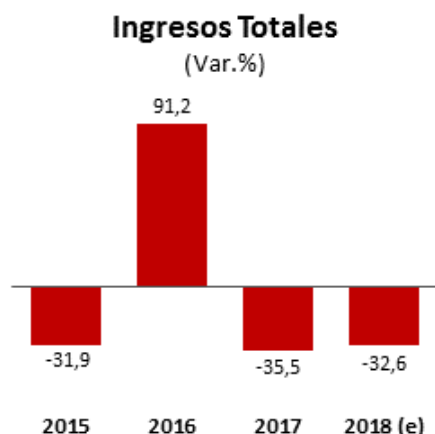
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 769 miles, lo que representa una reducción en S/ 3 137 miles respecto del año 2016 (-63,9%), principalmente por una reducción de S/ 3 174 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 54,9% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 45,1%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 292 miles, lo que significaría una reducción de 27,0% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 59 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 1 004 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 3 137 miles.

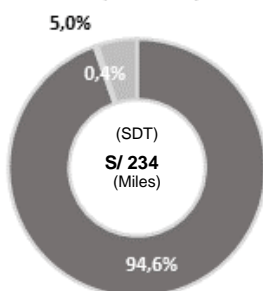


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-302	-2 074	59	-60
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 482	2 832	1 828	1 232
I. INGRESOS CORRIENTES	1 482	1 463	1 555	1 232
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	36	23	23	30
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 445	1 439	1 532	1 202
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	1 369	273	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	1 369	273	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)	1 784	4 906	1 769	1 292
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	884	761	798	750
1. REMUNERACIONES	75	74	83	85
2. BIENES Y SERVICIOS	656	642	663	622
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	154	44	52	43
II. GASTO DE CAPITAL	899	4 146	971	541
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	899	4 146	971	541
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-302	-2 074	59	-60

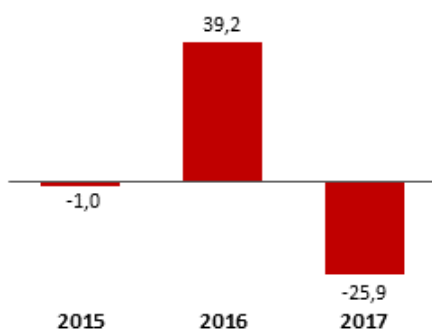
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

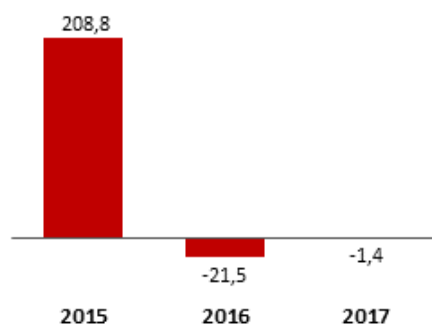


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

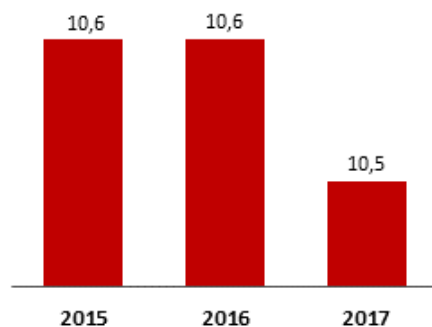
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Nuevo Occoro alcanzó S/ 234 miles, lo que representa una reducción del -24,9% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -77 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 94,6% del SDT; la deuda exigible, el 5,0% y la deuda real, el 0,4%.

Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	214	299	221
1.1.PASIVO CORRIENTE	214	299	221
SOBREGIROS BANCARIOS	0	31	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	4	4	14
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	210	261	205
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	2	2
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	15	12	12
2.1.TRIBUTOS	8	6	7
2.2.INTERES Y MULTAS	7	6	5
III.DEUDA REAL	1	1	1
3.1.PRINCIPAL	1	1	1
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	230	311	234

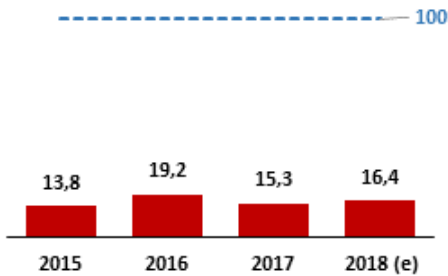
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Regla Fiscal del Saldo de Deuda Total (%)

RF SDT (Límite ≤ 100)



Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 15,3%, 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 16,4%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro	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 (%)	13,8	19,2	15,3	16,4
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	230	311	234	235
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 665	1 620	1 530	1 433
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 332	1 274

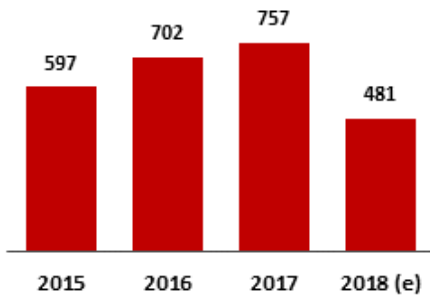
Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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)

Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente (S/ miles)

RF ACC (Límite ≥ 0)



Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 757 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 481 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	597	702	757	481
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 482	1 463	1 555	1 232
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	884	761	798	750

Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Occoro, 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/	2,5%	0,8%	1,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	1 357	873	849
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,0%	0,5%	1,3%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,5%	99,2%	98,7%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	97,8%	99,2%	90,4%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	473	425	424
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	49,6%	15,5%	45,1%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	48,0%	44,6%	40,2%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	2 435,2%	3 235,5%	3 467,2%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	31,6%	13,6%	0,6%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	33,0%	28,1%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,4%	2,2%	3,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	40,3%	48,0%	48,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	181	172	166
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	336	1 539	358
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	667	1 822	653
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	15,6%	21,3%	15,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	13,8%	19,2%	15,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 296
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	84,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	6,9%	4,1%	14,2%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	86	116	86

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 DISTRITAL DE NUEVO OCCORO	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-302	-2 074	59	-60
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 482	2 832	1 828	1 232
I. INGRESOS CORRIENTES	1 482	1 463	1 555	1 232
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	36	23	23	30
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23	14	17	11
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	12	7	3	0
3.5. TASAS	2	2	3	18
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	1
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 445	1 439	1 532	1 202
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	474	426	433	406
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	56	169	206	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	764	710	715	745
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	51	51	55	51
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	101	82	122	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	1 369	273	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	1 369	273	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	1 369	273	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)	1 784	4 906	1 769	1 292
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	884	761	798	750
1. REMUNERACIONES	75	74	83	85
2. BIENES Y SERVICIOS	656	642	663	622
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	154	44	52	43
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	6	6	7	7
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	147	38	45	36
II. GASTO DE CAPITAL	899	4 146	971	541
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	899	4 146	971	541
1.1. INVERSIÓN	899	4 146	971	541
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)	-302	-2 074	59	-60

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.

