

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHICCHE

JUNIN - HUANCAYO



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 Chicche

Ubicación:

Junin - Huancayo

Equipo Técnico

Alcalde

ELÍAS ARTURO LOZANO ROMERO

Gerente Municipal:

ELÍAS ARTURO LOZANO ROMERO

Responsable:

CONTADOR

CARLOS HUGO MORENO URCO

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 Chicche, provincia de Huancayo, departamento de Junin presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Chicche registró un déficit económico de S/ 97 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -67,3% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -82,9 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 30 miles, 11,4% 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 Chicche 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/ 238 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Chicche 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 Chicche representaron el 6,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 471. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 87,0% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 48,8% del gasto no financiero y el 880,2% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 731.
- El SDT del 2017, representó el 5,4% 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

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Chicche alcanzaron los S/ 557 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 146 miles respecto del año 2016 (-67,3%) principalmente explicado por una reducción en S/ 1 157 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 0,0% de los ingresos totales y el 100,0% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 93,5% y los ingresos no tributarios el 6,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 458 miles lo que significaría una variación de -17,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

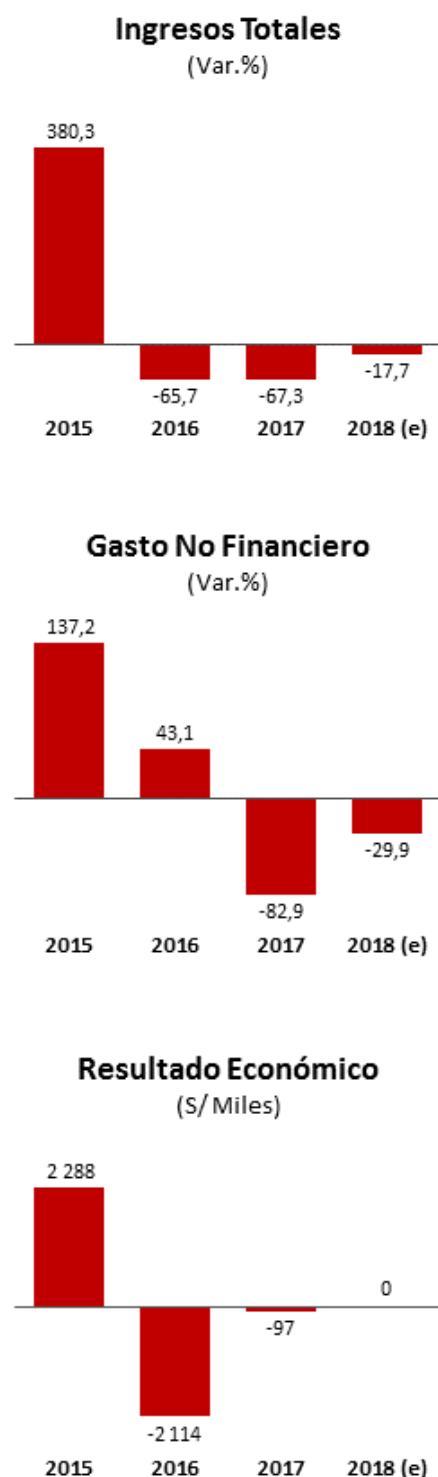
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 654 miles, lo que representa una reducción en S/ 3 163 miles respecto del año 2016 (-82,9%), principalmente por una reducción de S/ 3 174 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 51,2% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 48,8%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 458 miles, lo que significaría una reducción de 29,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 97 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 1 146 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 3 163 miles.

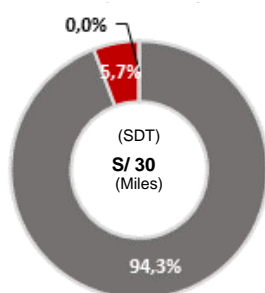


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Chicche	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	2 288	-2 114	-97	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 956	1 703	557	458
I. INGRESOS CORRIENTES	529	546	557	458
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	1
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20	39	36	11
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	508	506	520	446
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 427	1 157	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 427	1 157	0	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)	2 668	3 817	654	458
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	277	308	319	285
1. REMUNERACIONES	19	20	20	32
2. BIENES Y SERVICIOS	256	286	282	245
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	2	17	8
II. GASTO DE CAPITAL	2 391	3 509	335	173
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 378	3 509	335	173
2. OTROS	13	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	2 288	-2 114	-97	0

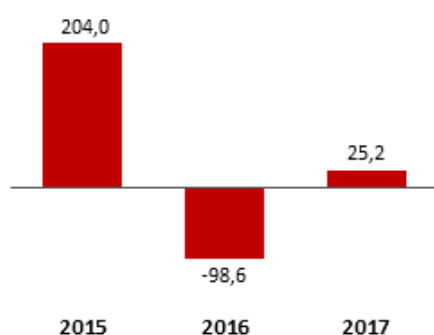
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

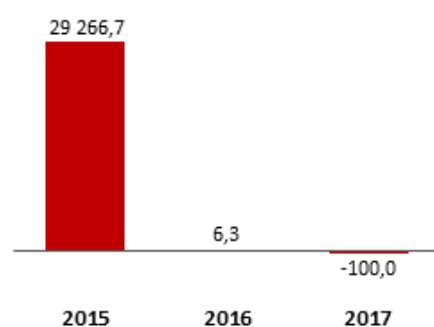


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

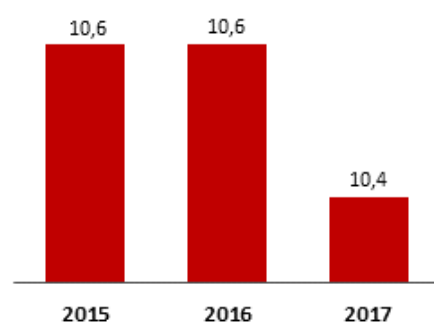
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Chicche alcanzó S/ 30 miles, lo que representa un incremento del 11,4% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 6 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 94,3% del SDT; la deuda real, el 5,7% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Chicche	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	1 642	23	28
1.1.PASIVO CORRIENTE	1 642	23	28
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	14	14	14
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	42	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	38	0	3
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 548	8	2
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	9
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	1	1	1
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	3	3	0
2.1.TRIBUTOS	1	1	0
2.2.INTERES Y MULTAS	1	2	0
III.DEUDA REAL	1	2	2
3.1.PRINCIPAL	1	1	1
3.2.INTERES	0	1	1
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	1 646	27	30

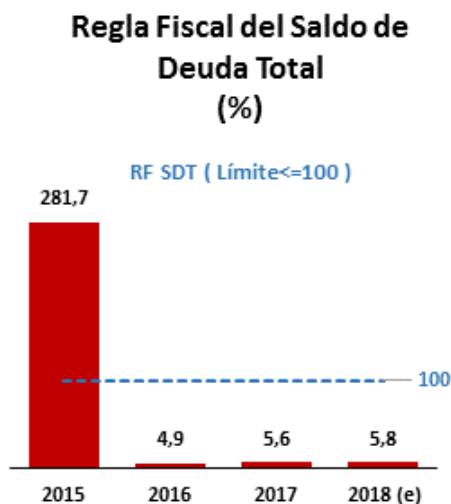
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Chicche 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 estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 5,8%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Chicche	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 (%)	281,7	4,9	5,6	5,8
Cumplimiento	No	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 646	27	30	30
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	584	550	541	522
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	93	100

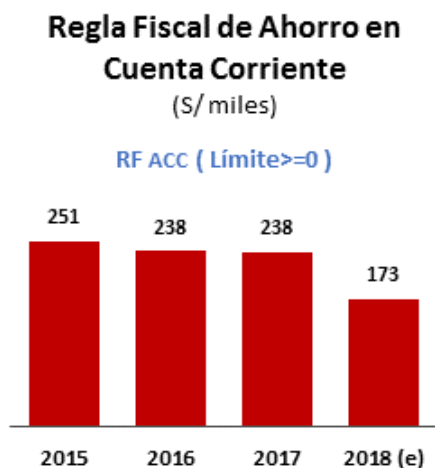
Fuente: Municipalidad Distrital de Chicche, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Chicche cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 238 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 173 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Chicche	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	251	238	238	173
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	529	546	557	458
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	277	308	319	285

Fuente: Municipalidad Distrital de Chicche, 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/	0,4%	2,3%	6,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	2 121	4 258	4 051
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	0,8%	1,0%	5,5%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	99,6%	97,7%	93,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	87,0%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	417	435	471
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	10,4%	8,1%	48,8%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	34,6%	34,8%	40,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 351,1%	776,0%	880,2%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	1,1%	0,3%	14,8%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	30,1%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,8%	3,4%	0,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	47,5%	43,6%	42,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	177	193	231
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	2 457	3 769	374
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	2 756	4 100	731
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	311,4%	5,0%	5,4%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	281,7%	4,9%	5,6%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	511
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	0,2%	16,2%	5,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1 701	29	34

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 CHICCHE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	2 288	-2 114	-97	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 956	1 703	557	458
I. INGRESOS CORRIENTES	529	546	557	458
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	1
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	0	0	0	1
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20	39	36	11
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	1	1	4	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13	32	24	10
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	1	2	3	0
3.5. TASAS	5	5	5	2
3.6. VENTA DE BIENES	1	0	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	508	506	520	446
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	34	29	43	27
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	7	7	3	3
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	369	376	379	389
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	27	27	31	27
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	71	67	64	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 427	1 157	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 427	1 157	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	200	1 157	0	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	4 227	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)	2 668	3 817	654	458
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	277	308	319	285
1. REMUNERACIONES	19	20	20	32
2. BIENES Y SERVICIOS	256	286	282	245
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	2	17	8
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	2	2	2	3
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	15	6
II. GASTO DE CAPITAL	2 391	3 509	335	173
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 378	3 509	335	173
1.1. INVERSIÓN	2 378	3 509	335	173
2. OTROS	13	0	0	0
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	13	0	0	0
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	2 288	-2 114	-97	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.

