

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JERONIMO DE TUNAN

JUNIN - HUANCAYO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL

27 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 San Jerónimo de Tunan

Ubicación:

Junin - Huancayo

Equipo Técnico

Alcalde

IRMA LUZ PAREDES POMALAZA

Gerente Municipal:

PABLO PLUMIEER REQUENA AUQUI

Responsable:

GERENTE

PABLO PLUMIEER REQUENA AUQUI

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 San Jerónimo de Tunan, provincia de Huancayo, departamento de Junín presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Jerónimo de Tunan registró un superávit económico de S/ 1 001 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 75,3% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 43,1 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 217 miles, 12,9% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución la deuda real.

- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de San Jerónimo de Tunan cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,5% 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/ 480 miles.

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

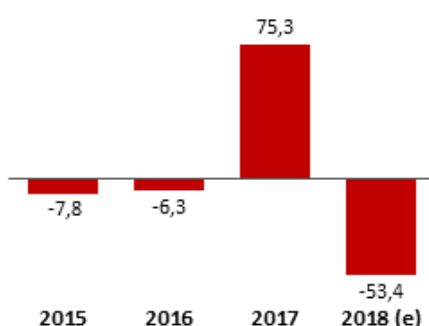
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de San Jerónimo de Tunan representaron el 29,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 272. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 36,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 63,6% del gasto no financiero y el 164,0% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 318.
- El SDT del 2017, representó el 8,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 91,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

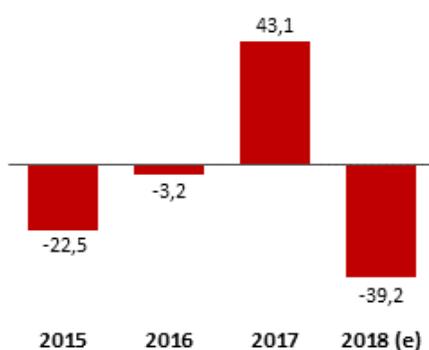
Ingresos Totales

(Var. %)



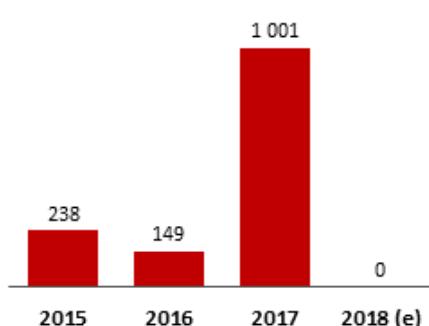
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de San Jerónimo de Tunan alcanzaron los S/ 4 286 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 841 miles respecto del año 2016 (75,3%) principalmente explicado por un incremento en S/ 1 719 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 40,1% de los ingresos totales y el 59,9% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 10,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 30,2% y los ingresos no tributarios el 19,6%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 998 miles lo que significaría una variación de -53,4% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 3 285 miles, lo que representa un incremento en S/ 989 miles respecto del año 2016 (43,1%), principalmente por un incremento de S/ 760 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 36,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 63,6%.

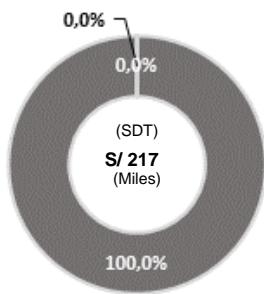
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 998 miles, lo que significaría una reducción de 39,2% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 1 001 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 1 841 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 989 miles.

Municipalidad Distrital de San Jerónimo de Tunan	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	238	149	1 001	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 610	2 445	4 286	1 998
I. INGRESOS CORRIENTES	2 599	2 445	2 568	1 998
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	465	475	435	250
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	876	839	838	625
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 259	1 131	1 294	1 123
II. INGRESOS DE CAPITAL	11	0	1 718	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11	0	1 718	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)	2 372	2 296	3 285	1 998
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 691	1 859	2 088	1 487
1. REMUNERACIONES	236	251	258	308
2. BIENES Y SERVICIOS	1 435	1 588	1 789	1 152
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20	20	41	28
II. GASTO DE CAPITAL	681	437	1 197	511
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	681	437	1 197	511
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	238	149	1 001	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

Saldo de Pasivos

(Var. %)

13,0

-2,7

2015

-2,6

2016

-2,6

2017

Deuda Exigible

(Var. %)

24,5

-24,8

2015

-100,0

2016

-100,0

2017

Deuda Real

(Var. %)

1,1

1,1

-100,0

2015

2016

-100,0

2017

II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan** alcanzó **S/ 217 miles**, lo que representa una reducción del -12,9% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -20 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda real, el 0,0% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	198	223	217
1.1.PASIVO CORRIENTE	198	223	217
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	16
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	7	8	7
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	190	207	181
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	13
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	8	0
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	5	7	0
2.1.TRIBUTOS	5	6	0
2.2.INTERES Y MULTAS	1	1	0
III. DEUDA REAL	19	20	0
3.1.PRINCIPAL	13	11	0
3.2.INTERES	6	8	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	222	250	217

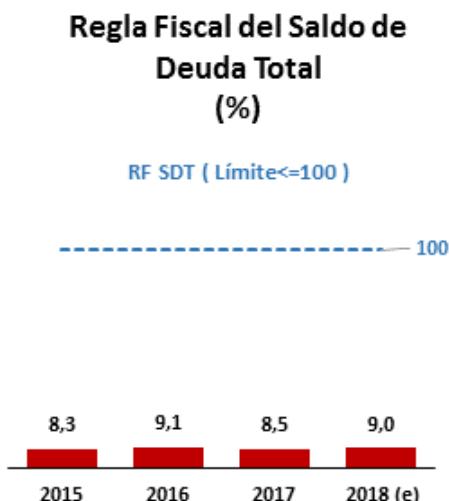
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,5%, 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 9,0%, cumpliendo la RF SDT.



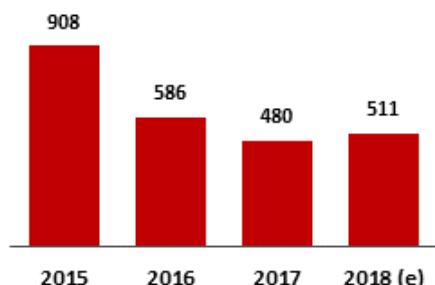
Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/PromIC ó SDT/Lte Ley 29230 (%)	8,3	9,1	8,5	9,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	222	250	217	217
Prom. Ing. Corrientes Totales (Miles S/)	2 667	2 743	2 572	2 403
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	452	511

Fuente: Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan, 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.

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

RF ACC (Límite>=0)



b. Regla Fiscal Ahorro en Cuenta Corriente (RF ACC)

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 480 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 511 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	908	586	480	511
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	2 599	2 445	2 568	1 998
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 691	1 859	2 088	1 487

Fuente: Municipalidad Distrital de San Jeronimo de Tunan, 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/	51,4%	53,7%	29,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	13 140	12 790	12 306
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	56,5%	57,2%	38,8%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	49,6%	38,7%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	48,6%	46,3%	70,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	99,4%	100,0%	36,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	104	96	272
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	71,3%	81,0%	63,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	45,2%	49,7%	60,1%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	126,2%	141,5%	164,0%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	13,7%	13,1%	0,2%
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	1,9%	2,9%	1,5%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	34,9%	24,0%	18,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	108	112	136
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	67	43	116
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	233	223	318
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	8,6%	10,2%	8,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	8,3%	9,1%	8,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 355
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	11,2%	10,6%	8,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	22	24	21

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JERONIMO DE TUNAN	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	238	149	1 001	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 610	2 445	4 286	1 998	
I. INGRESOS CORRIENTES	2 599	2 445	2 568	1 998	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	465	475	435	250	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	465	475	435	250	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	876	839	838	625	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	14	14	17	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	8	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	445	419	477	194	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	8	16	15	0	
3.5. TASAS	341	377	315	337	
3.6. VENTA DE BIENES	59	12	16	94	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 259	1 131	1 294	1 123	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	169	138	223	137	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	8	7	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	889	846	855	890	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	107	96	101	96	
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	94	43	109	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	11	0	1 718	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11	0	1 718	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	1 718	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	11	0	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	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)	2 372	2 296	3 285	1 998	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 691	1 859	2 088	1 487	
1. REMUNERACIONES	236	251	258	308	
2. BIENES Y SERVICIOS	1 435	1 588	1 789	1 152	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20	20	41	28	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	20	20	20	23	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	21	5	
II. GASTO DE CAPITAL	681	437	1 197	511	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	681	437	1 197	511	
1.1. INVERSIÓN	681	437	1 197	511	
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)	238	149	1 001	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.

