

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE RIO TAMBO

JUNIN - SATIPO



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 Río Tambo

Ubicación:

Junín - Satipo

Equipo Técnico

Alcalde

IVAN ROGER CISNEROS QUISPE

Gerente Municipal:

ERIK BALDER PRADO

Responsable:

JEFE

WILFREDO PAUCAR AROTOMA

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 Río Tambo, provincia de Satipo, departamento de Junín presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Río Tambo registró un superávit económico de S/ 4 326 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 35,6% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 26,6 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 5 399 miles, 20,3% 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 Río Tambo cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 20,3% 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/ 12 714 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Río Tambo 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 Río Tambo representaron el 0,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 360. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 73,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 48,6% del gasto no financiero y el 5 632,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 471.
- El SDT del 2017, representó el 20,3% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 79,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Río Tambo alcanzaron los S/ 33 105 miles, lo que representa un incremento en S/ 8 685 miles respecto del año 2016 (35,6%) principalmente explicado por un incremento en S/ 5 511 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 80,5% de los ingresos totales y el 19,5% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,2% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 79,8% y los ingresos no tributarios el 0,5%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 19 302 miles lo que significaría una variación de -41,7% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

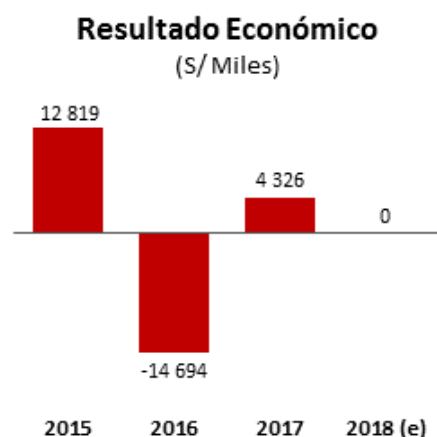
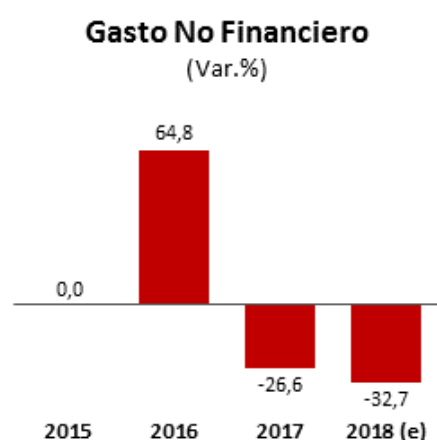
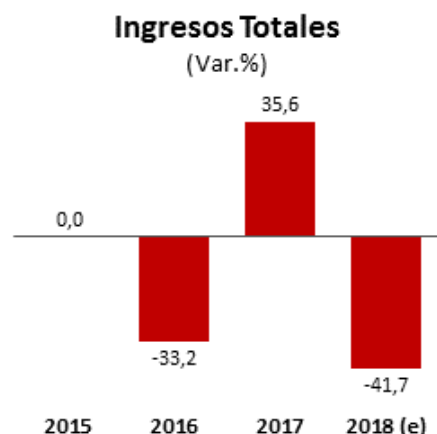
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 28 668 miles, lo que representa una reducción en S/ 10 409 miles respecto del año 2016 (-26,6%), principalmente por una reducción de S/ 9 354 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 51,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 48,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 19 302 miles, lo que significaría una reducción de 32,7% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 4 326 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 8 685 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 10 409 miles.

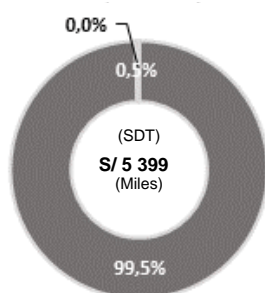


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Río Tambo	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	12 819	-14 656	4 437	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	36 529	24 421	33 105	19 302
I. INGRESOS CORRIENTES	22 383	21 148	26 659	19 302
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	88	63	82	77
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	167	731	165	163
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22 128	20 354	26 411	19 062
II. INGRESOS DE CAPITAL	14 146	3 273	6 446	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14 146	3 273	6 446	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)	23 711	39 076	28 668	19 302
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 310	15 000	13 946	10 300
1. REMUNERACIONES	337	352	396	500
2. BIENES Y SERVICIOS	13 797	14 380	13 227	9 480
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	176	268	322	320
II. GASTO DE CAPITAL	9 401	24 076	14 722	9 002
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	9 401	24 076	14 722	9 002
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	38	111	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	12 819	-14 694	4 326	0

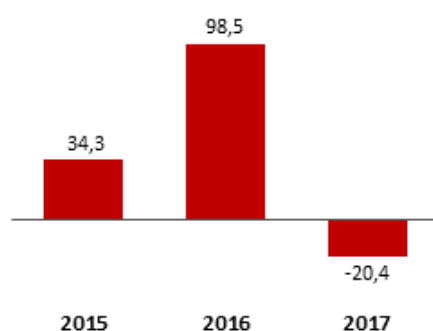
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

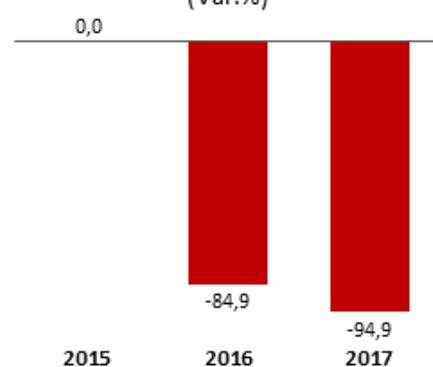


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

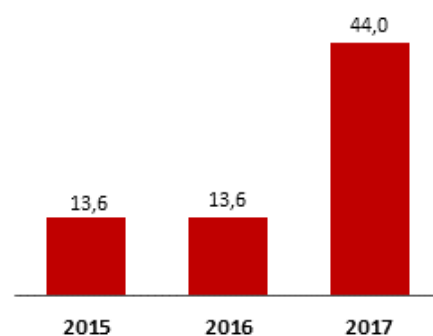
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Rio Tambo alcanzó S/ 5 399 miles, lo que representa una reducción del -20,3% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 377 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,5% del SDT; la deuda real, el 0,5% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Rio Tambo	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	3 400	6 750	5 373
1.1.PASIVO CORRIENTE	3 385	6 735	5 359
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	7
OPERACIONES DE CRÉDITO	185	185	185
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	285	2 788	285
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	8	8	18
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	2 860	3 708	4 817
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	47	46	47
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	14	14	14
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	14	14	14
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	31	5	0
2.1.TRIBUTOS	19	3	0
2.2.INTERES Y MULTAS	12	2	0
III.DEUDA REAL	16	18	26
3.1.PRINCIPAL	15	15	20
3.2.INTERES	1	3	6
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	3 446	6 772	5 399

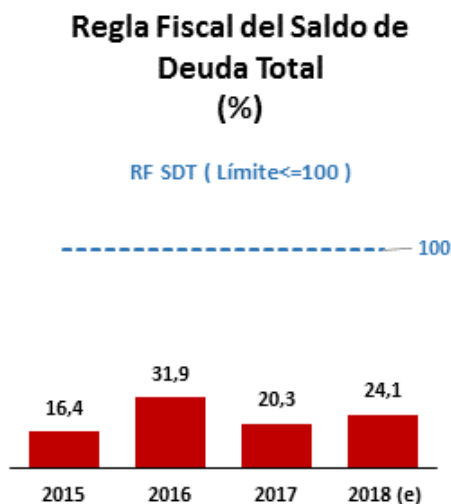
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Rio Tambo cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 20,3%, 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 24,1%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Rio Tambo	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 (%)	16,4	31,9	20,3	24,1
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	3 446	6 772	5 399	5 402
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	21 071	21 210	23 397	22 373
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	5 816	6 842

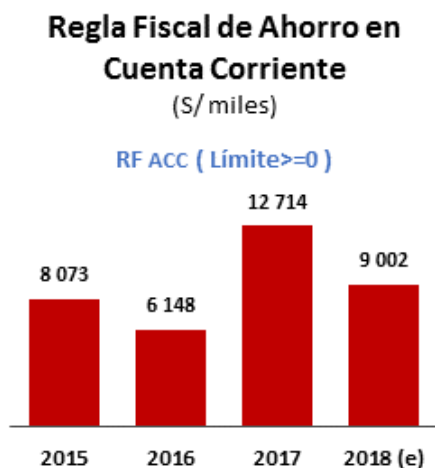
Fuente: Municipalidad Distrital de Rio Tambo, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Rio Tambo cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 12 714 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 9 002 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Rio Tambo	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	8 073	6 148	12 714	9 002
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	22 383	21 148	26 659	19 302
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	14 310	15 000	13 946	10 300

Fuente: Municipalidad Distrital de Rio Tambo, 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/	0,7%	3,3%	0,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	436	1 332	407
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	1,1%	2,0%	0,9%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	99,3%	96,7%	99,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,5%	100,2%	73,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	313	293	360
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	60,4%	38,4%	48,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	36,3%	38,0%	23,7%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	5 617,3%	1 889,2%	5 632,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	7,4%	5,2%	5,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	5,7%	6,6%	2,5%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,7%	12,5%	17,1%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	36,1%	29,1%	47,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	126	123	91
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	161	404	242
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	406	655	471
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,0%	2,0%	9,8%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	15,4%	32,0%	20,3%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,1%	0,1%	0,1%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	16,4%	31,9%	20,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	21 260
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	79,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	1,4%	0,3%	20,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	59	114	89

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 RIO TAMBO	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	12 819	-14 656	4 437	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	36 529	24 421	33 105	19 302
I. INGRESOS CORRIENTES	22 383	21 148	26 659	19 302
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	88	63	82	77
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	88	63	82	73
2.3. OTROS	0	0	0	4
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	167	731	165	163
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	4	557	25	3
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	69	2	2	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18	22	28	67
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	12	100	61	0
3.5. TASAS	16	22	21	76
3.6. VENTA DE BIENES	47	27	28	17
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22 128	20 354	26 411	19 062
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	2 087	1 833	3 167	1 846
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	1	2	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	16 307	15 653	16 161	16 889
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	527	327	2 603	327
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	959	210	83	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	2 246	2 330	4 397	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	14 146	3 273	6 446	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	14 146	3 273	6 446	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	2 111	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	539	3 273	4 335	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	13 608	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)	23 711	39 076	28 668	19 302
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 310	15 000	13 946	10 300
1. REMUNERACIONES	337	352	396	500
2. BIENES Y SERVICIOS	13 797	14 380	13 227	9 480
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	176	268	322	320
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	28	28	33	37
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	147	240	289	283
II. GASTO DE CAPITAL	9 401	24 076	14 722	9 002
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	9 401	24 076	14 722	9 002
1.1. INVERSIÓN	9 401	24 076	14 722	9 002
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	38	111	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	12 819	-14 694	4 326	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.

