

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHUCUITO

- JULI

PUNO - CHUCUITO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL

31 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 Provincial de Chucuito - Juli

Ubicación:

Puno - Chucuito

Equipo Técnico**Alcalde**

JUAN CARLOS AQUINO CONDORI

Gerente Municipal:

ROLANDO ALEJANDRO ADUVIRE RAMOS

Responsable:

SUB GERENTE DE PRESUPUESTO

LEODAN MODESTO TELLO
CHUQUIMIA

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 Provincial de Chucuito - Juli, provincia de Chucuito, departamento de Puno presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli registró un déficit económico de S/ 8 789 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -18,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -15,9 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 4 980 miles, 55,6% 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 Provincial de Chucuito - Juli cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 24,7% 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/ 9 248 miles.

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

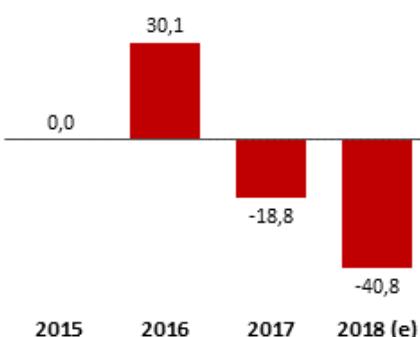
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli representaron el 1,2% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 936. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 64,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 29,0% del gasto no financiero y el 1 473,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 772.
- El SDT del 2017, representó el 24,6% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 75,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

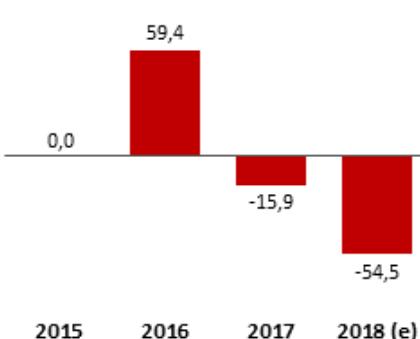
Ingresos Totales

(Var. %)



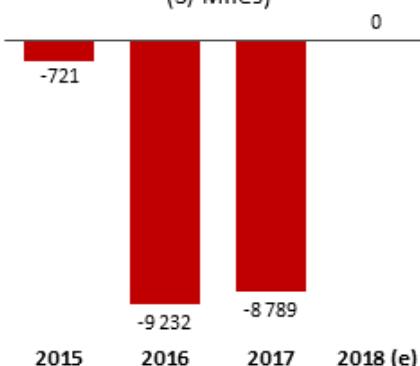
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli alcanzaron los S/ 29 147 miles, lo que representa una reducción en S/ 6 725 miles respecto del año 2016 (-18,7%) principalmente explicado por una reducción en S/ 7 436 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 30,6% de los ingresos totales y el 69,4% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,7% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 66,9% y los ingresos no tributarios el 1,9%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 17 258 miles lo que significaría una variación de -40,8% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 37 937 miles, lo que representa una reducción en S/ 7 168 miles respecto del año 2016 (-15,9%), principalmente por una reducción de S/ 6 691 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 71,0% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 29,0%.

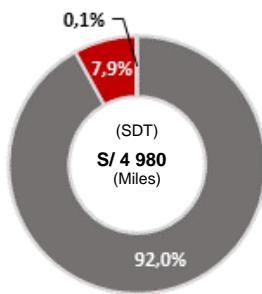
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 17 258 miles, lo que significaría una reducción de 54,5% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 8 789 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 6 725 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 7 168 miles.

Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-721	-9 232	-8 789	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	27 577	35 873	29 147	17 258
I. INGRESOS CORRIENTES	19 796	19 523	20 234	17 258
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	183	246	205	216
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	548	613	540	283
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19 066	18 664	19 489	16 758
II. INGRESOS DE CAPITAL	7 781	16 349	8 913	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7 781	16 349	8 913	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)	28 299	45 105	37 937	17 258
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	10 495	11 463	10 986	9 581
1. REMUNERACIONES	2 521	2 519	2 568	2 624
2. BIENES Y SERVICIOS	7 052	7 777	7 258	5 767
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	921	1 167	1 161	1 190
II. GASTO DE CAPITAL	17 804	33 642	26 951	7 677
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	17 804	33 642	26 951	6 677
2. OTROS	0	0	0	1 000
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-721	-9 232	-8 789	0

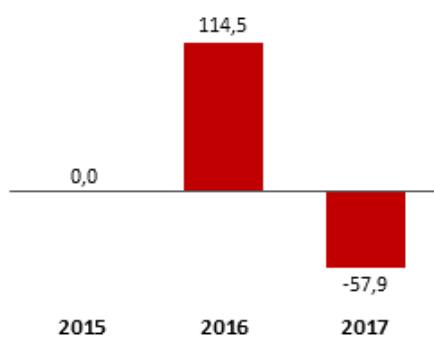
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

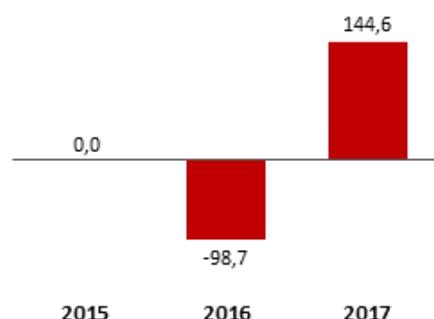
■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

Saldo de Pasivos

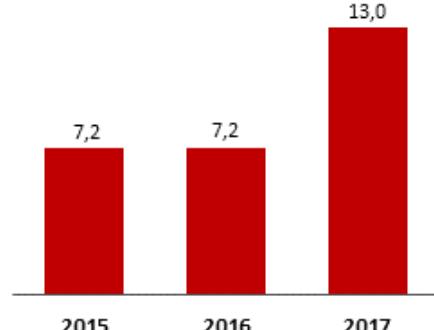
(Var.%)

**Deuda Exigible**

(Var.%)

**Deuda Real**

(Var.%)

**II. Saldo de Deuda Total**

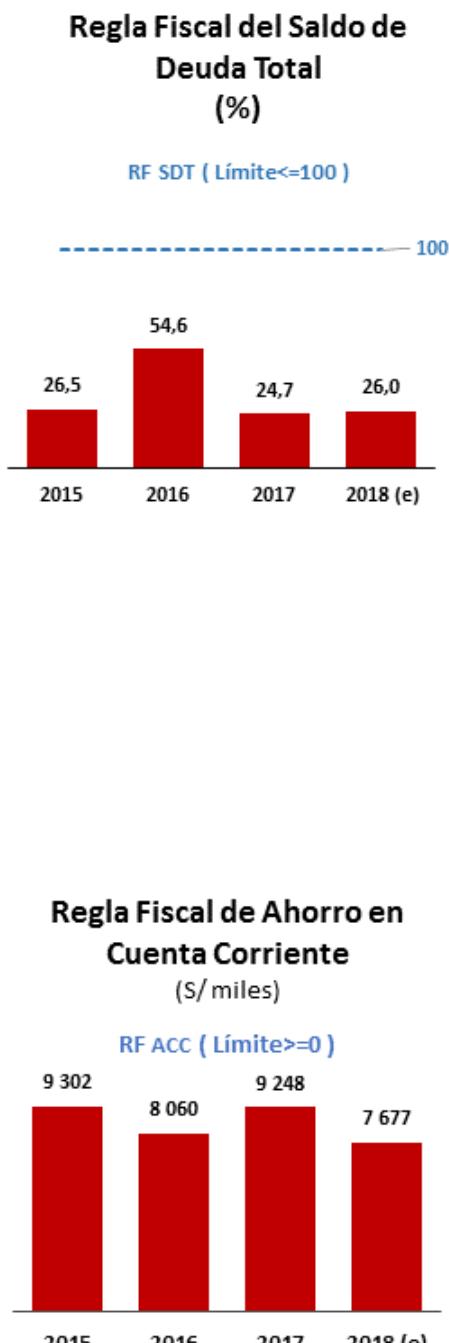
En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli alcanzó S/ 4 980 miles, lo que representa una reducción del -55,6% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -6 289 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 92,0% del SDT; la deuda real, el 7,9% y la deuda exigible, el 0,1%.

Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli	2015	2016	2017
I.SALDO DE PASIVOS	5 069	10 871	4 582
1.1.PASIVO CORRIENTE	4 895	10 680	4 504
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	25
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	252	196	164
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	4 205	10 314	4 146
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5	3	2
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	432	167	167
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	174	191	78
DEUDAS A LARGO PLAZO	126	183	2
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	48	8	76
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	156	2	5
2.1.TRIBUTOS	71	1	5
2.2.INTERES Y MULTAS	85	1	1
III.DEUDA REAL	324	348	393
3.1.PRINCIPAL	28	19	19
3.2.INTERES	297	329	374
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	5 549	11 221	4 980

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 Provincial de Chucuito - Juli cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 24,7%, 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 26,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli	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 (%)	26,5	54,6	24,7	26,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	5 549	11 221	4 980	4 984
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	20 977	20 561	20 190	19 203
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	4 048	3 671

Fuente: Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli, 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 Provincial de Chucuito - Juli cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 9 248 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 7 677 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	9 302	8 060	9 248	7 677
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	19 796	19 523	20 234	17 258
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	10 495	11 463	10 986	9 581

Fuente: Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli, 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/	2,6%	2,4%	1,2%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	3 402	4 011	3 482
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,6%	1,9%	2,0%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,4%	97,6%	98,8%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	89,6%	96,9%	64,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	816	697	936
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	37,1%	25,4%	29,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	28,7%	32,5%	29,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 437,2%	1 333,3%	1 473,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	5,7%	2,5%	7,4%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	43,7%	48,6%	14,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	9,7%	7,5%	11,8%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	47,0%	41,3%	45,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	249	284	265
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	830	1 569	1 259
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 319	2 104	1 772
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	28,0%	57,5%	24,6%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,5%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	26,5%	54,6%	24,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	15 210
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	75,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	8,7%	3,1%	22,3%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	259	523	233

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHUCUITO - JULI	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-721	-9 232	-8 789	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	27 577	35 873	29 147	17 258	
I. INGRESOS CORRIENTES	19 796	19 523	20 234	17 258	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	183	246	205	216	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	7	0	2	12	
2.2. AL PATRIMONIO	175	246	203	204	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	548	613	540	283	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	48	33	34	83	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	141	123	6	9	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	41	64	106	46	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	169	200	210	0	
3.5. TASAS	149	193	173	144	
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	11	0	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19 066	18 664	19 489	16 758	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	1 197	793	890	741	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	149	143	125	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	14 499	13 676	13 795	14 347	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 631	1 293	1 663	1 149	
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	377	467	383	396	
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	1 362	2 284	2 615	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	7 781	16 349	8 913	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7 781	16 349	8 913	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	4 967	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	7 781	16 349	3 946	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)	28 299	45 105	37 937	17 258	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	10 495	11 463	10 986	9 581	
1. REMUNERACIONES	2 521	2 519	2 568	2 624	
2. BIENES Y SERVICIOS	7 052	7 777	7 258	5 767	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	921	1 167	1 161	1 190	
3.1. PENSIONES	46	47	49	49	
3.2. CARGAS SOCIALES	214	216	215	219	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	661	904	897	922	
II. GASTO DE CAPITAL	17 804	33 642	26 951	7 677	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	17 804	33 642	26 951	6 677	
1.1. INVERSIÓN	17 804	33 642	26 951	6 677	
2. OTROS	0	0	0	1 000	
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	1 000	
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-721	-9 232	-8 789	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.

