

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVA REQUENA

UCAYALI - CORONEL PORTILLO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 26 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 Nueva Requena

Ubicación:

Ucayali - Coronel Portillo

Equipo Técnico

Alcalde

JOSE ESCOBEDO GARCIA

Gerente Municipal:

GUILLERMO AYLLON PINCHI

Responsable:

GERENTE PLANEAMIENTO,
PRESUPUESTO Y

JAVIER PAREDES VASQUEZ

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 Nueva Requena, provincia de Coronel Portillo, departamento de Ucayali presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Nueva Requena registró un déficit económico de S/ 38 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -32,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -32,5 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 155 miles, 71,5% 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 Nueva Requena cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 3,5% 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/ 1 097 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Nueva Requena 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 Nueva Requena representaron el 11,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 494. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 89,2% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 72,1% del gasto no financiero y el 646,5% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 722.
- El SDT del 2017, representó el 3,9% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 96,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Nueva Requena alcanzaron los S/ 4 026 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 934 miles respecto del año 2016 (-32,5%) principalmente explicado por una reducción en S/ 1 569 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 100,0% de los ingresos totales y el 0,0% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 1,8% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 88,7% y los ingresos no tributarios el 9,5%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 3 329 miles lo que significaría una variación de -17,3% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

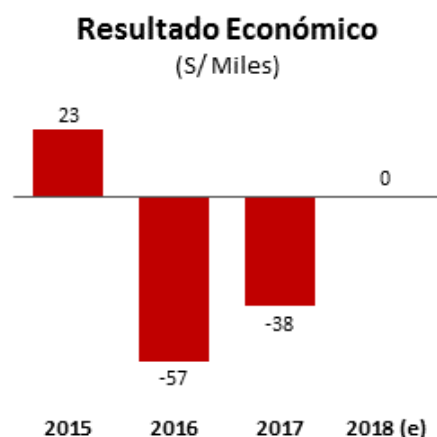
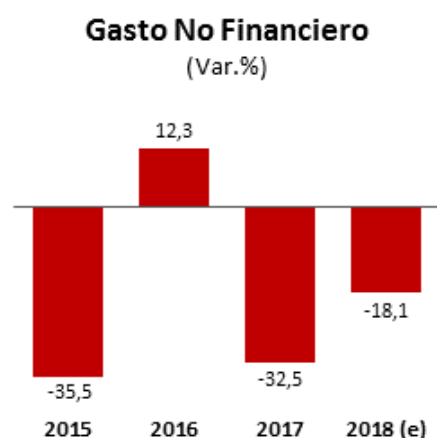
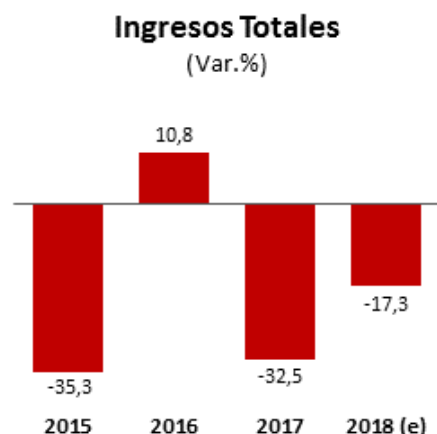
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 4 064 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 953 miles respecto del año 2016 (-32,5%), principalmente por una reducción de S/ 1 837 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 27,9% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 72,1%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 3 329 miles, lo que significaría una reducción de 18,1% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 38 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 1 934 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 1 953 miles.

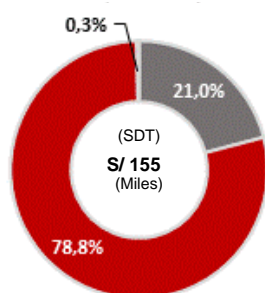


Fuente: SICON - MEF

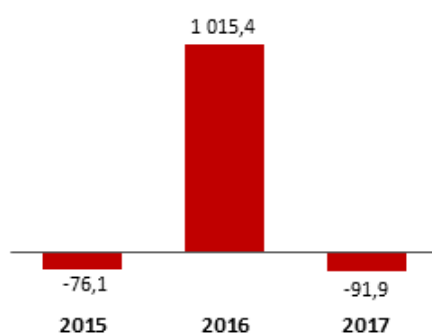
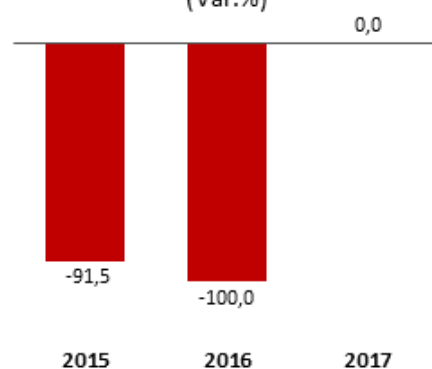
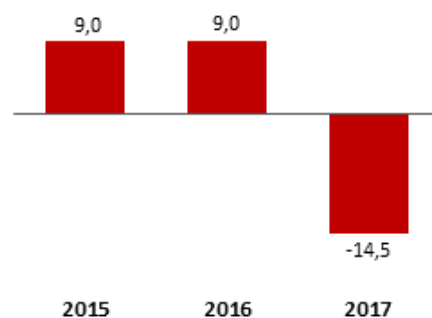
Municipalidad Distrital de Nueva Requena	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	23	-57	-38	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	5 379	5 960	4 026	3 329
I. INGRESOS CORRIENTES	3 949	5 595	4 026	3 329
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	143	2 084	70	20
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	378	335	383	250
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 429	3 175	3 573	3 059
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 430	365	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 430	365	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)	5 356	6 017	4 064	3 329
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 561	3 045	2 928	2 241
1. REMUNERACIONES	452	473	526	523
2. BIENES Y SERVICIOS	2 033	2 497	2 287	1 644
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	76	74	116	74
II. GASTO DE CAPITAL	2 795	2 972	1 136	1 088
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 795	2 972	1 136	1 088
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	23	-57	-38	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 Nueva Requena alcanzó S/ 155 miles, lo que representa una reducción del -71,5% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -369 miles en el saldo de pasivos.

La deuda real representa el 78,8% del SDT; la saldo de pasivos, el 21,0% y la deuda exigible, el 0,3%.

Municipalidad Distrital de Nueva Requena	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	36	402	33
1.1.PASIVO CORRIENTE	36	402	33
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	2	5	6
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	28	381	22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2	11	2
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	4	4	3
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	2	0	0
2.1.TRIBUTOS	1	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	1	0	0
III.DEUDA REAL	131	143	122
3.1.PRINCIPAL	27	26	30
3.2.INTERES	104	117	92
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	170	545	155

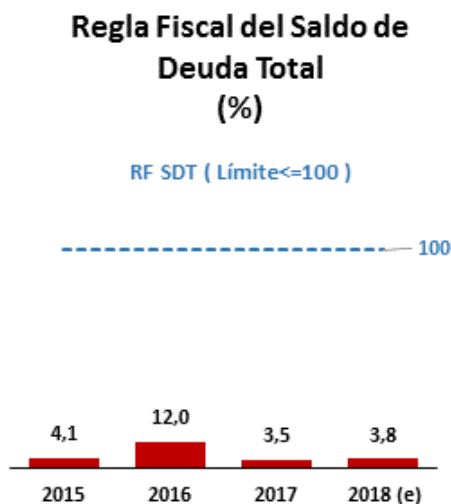
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nueva Requena cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 3,5%, 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 3,8%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Nueva Requena	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/Prom. Ing. Corrientes Totales (Ley 29230) (%)	4,1	12,0	3,5	3,8
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	170	545	155	160
Prom. Ing. Corrientes Totales (Miles S/)	4 131	4 557	4 457	4 225
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 271	981

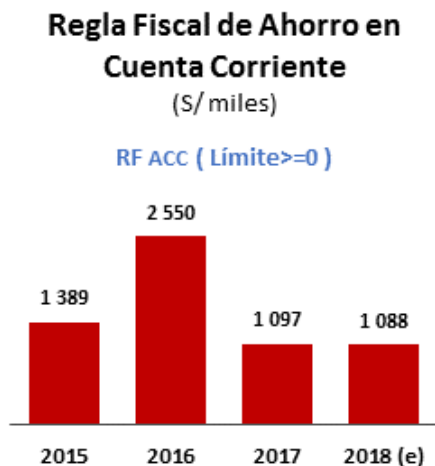
Fuente: Municipalidad Distrital de Nueva Requena, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Nueva Requena cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 097 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 1 088 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Nueva Requena	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 389	2 550	1 097	1 088
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	3 949	5 595	4 026	3 329
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	2 561	3 045	2 928	2 241

Fuente: Municipalidad Distrital de Nueva Requena, 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/	9,7%	40,6%	11,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	9 393	43 316	8 046
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	9,7%	40,2%	11,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	90,3%	59,4%	88,7%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	99,9%	99,6%	89,2%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	519	468	494
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	47,8%	50,6%	72,1%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	45,9%	33,3%	46,0%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	492,3%	125,9%	646,5%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	15,8%	10,1%	9,9%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	23,6%	12,3%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,1%	0,4%	4,9%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	35,2%	45,6%	27,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	284	315	304
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	505	532	202
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	967	1 077	722
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	4,3%	9,7%	3,9%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	4,1%	12,0%	3,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	4 301
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	96,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	78,8%	26,3%	0,8%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	31	98	28

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 NUEVA REQUENA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	23	-57	-38	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	5 379	5 960	4 026	3 329
I. INGRESOS CORRIENTES	3 949	5 595	4 026	3 329
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	143	2 084	70	20
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	143	2 084	70	20
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	378	335	383	250
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	54	19	10	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	162	188	111	115
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	4	6	5	0
3.5. TASAS	89	72	214	81
3.6. VENTA DE BIENES	67	50	42	54
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 429	3 175	3 573	3 059
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	524	319	303	345
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	7	2	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 348	2 286	2 474	2 597
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	115	133	457	115
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	2	3	2	2
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	439	428	334	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 430	365	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 430	365	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 430	365	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)	5 356	6 017	4 064	3 329
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 561	3 045	2 928	2 241
1. REMUNERACIONES	452	473	526	523
2. BIENES Y SERVICIOS	2 033	2 497	2 287	1 644
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	76	74	116	74
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	42	41	43	42
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	34	33	73	32
II. GASTO DE CAPITAL	2 795	2 972	1 136	1 088
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 795	2 972	1 136	1 088
1.1. INVERSIÓN	2 795	2 972	1 136	1 088
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)	23	-57	-38	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.

