

GOBIERNO REGIONAL DE JUNÍN

JUNIN - JUNIN



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 20 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 Regional:

Gobierno Regional de Junín

Ubicación:

Junin - Junin

Equipo Técnico

Gobernador Regional

ANGEL DANTE UNCHUPAICO
CANCHUMANI

Gerente Municipal:

VICTOR RAUL DUEÑAS CAPCHA

Responsable:

GERENTE

HELENO CIRO CAMARENA HILARIO

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 el Gobierno Regional de Junín, provincia de Junin, departamento de Junin presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** El Gobierno Regional de Junín registró un déficit económico de S/ 143 329 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 22,9% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 17,5 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 669 109 miles, 28,8% 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, el Gobierno Regional de Junín cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 59,1% con respecto al promedio de sus ingresos corrientes totales.

Asímismo, cumplió con la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente, registrando un superávit de S/ 37 180 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** El Gobierno Regional de Junín no está obligado 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 el Gobierno Regional de Junín representaron el 1,4% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 28. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 55,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 75,4% del gasto no financiero y el 5 255,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 260.
- El SDT del 2017, representó el 50,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 40,9% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de el Gobierno Regional de Junín alcanzaron los S/ 1 587 790 miles, lo que representa un incremento en S/ 295 606 miles respecto del año 2016 (22,9%) principalmente explicado por un incremento en S/ 170 126 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 84,3% de los ingresos totales y el 15,7% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 82,7% y los ingresos no tributarios el 1,6%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 371 348 miles lo que significaría una variación de -13,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

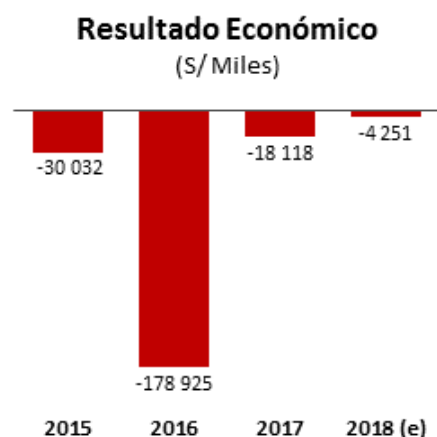
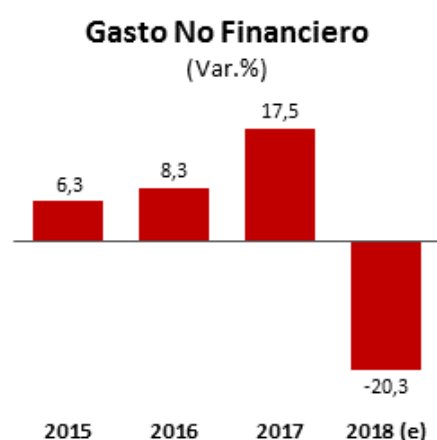
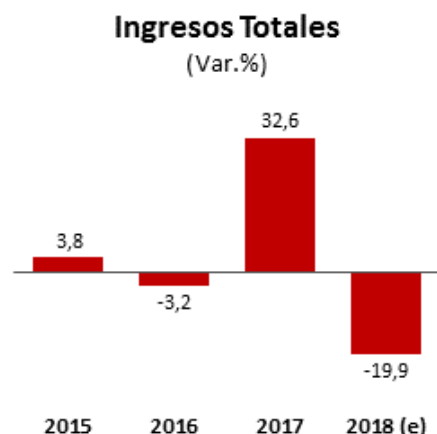
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 726 654 miles, lo que representa un incremento en S/ 257 296 miles respecto del año 2016 (17,5%), principalmente por un incremento de S/ 141 757 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 75,4% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 24,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 375 599 miles, lo que significaría una reducción de 20,3% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 143 329 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 295 606 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 257 296 miles.

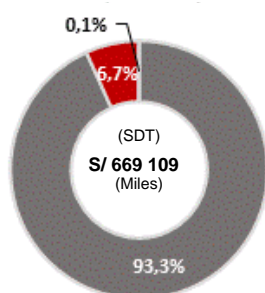


Fuente: SICON - MEF

Gobierno Regional de Junín	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-20 931	-177 175	-138 864	-4 251
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 335 514	1 292 184	1 587 790	1 371 348
I. INGRESOS CORRIENTES	1 051 988	1 168 173	1 338 299	1 224 251
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27 209	24 364	24 756	31 607
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 024 779	1 143 809	1 313 543	1 192 644
II. INGRESOS DE CAPITAL	283 526	124 011	249 491	147 097
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	283 526	124 011	249 491	147 097
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	1 356 445	1 469 359	1 726 654	1 375 599
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 022 129	1 159 362	1 301 119	1 216 253
1. REMUNERACIONES	650 783	739 743	862 343	841 800
2. BIENES Y SERVICIOS	209 291	245 015	251 027	197 576
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	162 055	174 605	187 749	176 878
II. GASTO DE CAPITAL	334 317	309 997	425 536	159 346
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	299 732	301 173	416 111	159 346
2. OTROS	34 585	8 824	9 425	0
D. INTERESES	9 101	1 750	4 464	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-30 032	-178 925	-143 329	-4 251

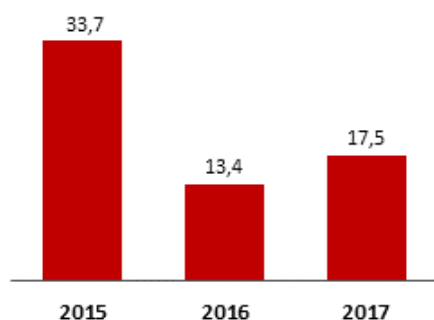
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

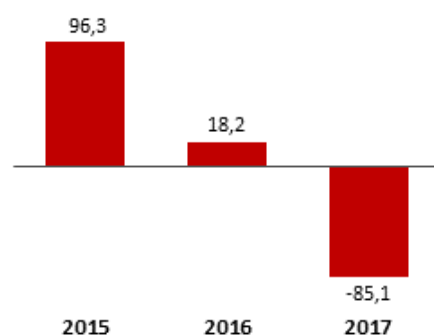


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

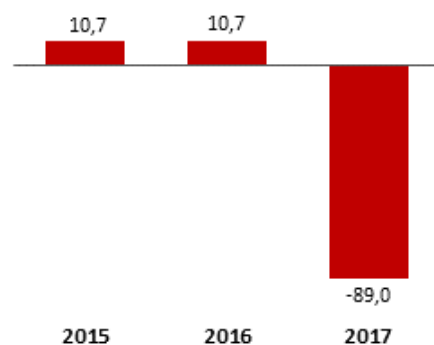
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de el Gobierno Regional de Junín alcanzó S/ 669 109 miles, lo que representa una reducción del -28,8% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -361 658 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 93,3% del SDT; la deuda real, el 6,7% y la deuda exigible, el 0,1%.

Gobierno Regional de Junín	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	468 172	531 002	623 983
1.1.PASIVO CORRIENTE	175 099	164 187	128 400
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	81 522	54 797	16 104
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	83 356	96 102	91 437
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9	363	1 847
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	10 212	12 925	19 012
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	293 073	366 815	495 583
DEUDAS A LARGO PLAZO	218 791	209 004	197 166
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	157 811	298 417
PROVISIONES	74 282	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	2 360	2 790	416
2.1.TRIBUTOS	1 177	1 441	265
2.2.INTERES Y MULTAS	1 183	1 349	151
III.DEUDA REAL	366 965	406 368	44 710
3.1.PRINCIPAL	2 042	2 270	4 530
3.2.INTERES	364 923	404 098	40 181
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	837 497	940 159	669 109

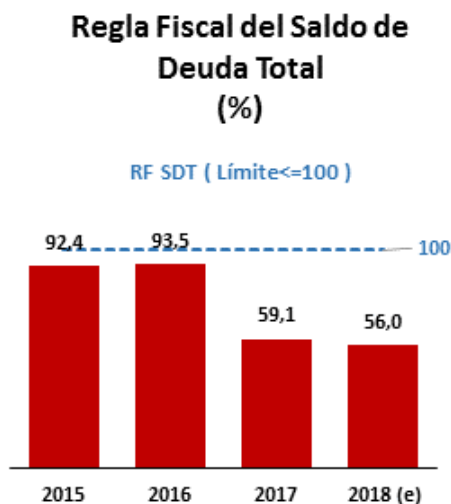
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, el Gobierno Regional de Junín cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 59,1%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda del Gobierno Regional alcanzaría el 56,0%, cumpliendo la RF SDT.



Gobierno Regional de Junín	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 (%)	92,4	93,5	59,1	56,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1	940 159	669 109	669 800
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1	1 006 011	1 131 332	1 195 678
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	37 006	0

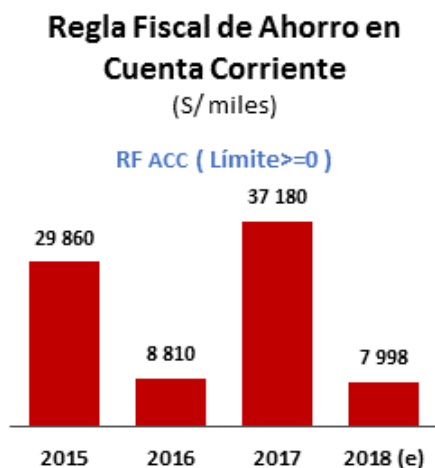
Fuente: Gobierno Regional de Junín, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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, el Gobierno Regional de Junín cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 37 180 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que el Gobierno Regional registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 7 998 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Gobierno Regional de Junín	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	29 860	8 810	37 180	7 998
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 051 988	1 168 173	1 338 299	1 224 251
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 022 129	1 159 362	1 301 119	1 216 253

Fuente: Gobierno Regional de Junín, 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/	2,0%	1,9%	1,4%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	2 014	1 791	1 807
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,0%	1,7%	1,4%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	98,0%	98,1%	98,6%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	39,2%	55,7%	55,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	24	16	28
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	75,4%	78,9%	75,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	87,1%	88,8%	88,2%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	3 756,6%	4 758,6%	5 255,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	0,4%	0,1%	1,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	61,1%	38,2%	55,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	2,7%	2,4%	1,7%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	2,8%	0,8%	2,8%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	670	755	848
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	222	221	304
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 004	1 080	1 260
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	1,5%	1,0%	1,6%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	79,6%	80,5%	50,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	2,5%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	92,4%	93,5%	59,1%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	462 223
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	40,9%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	44,1%	43,5%	9,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	620	691	488

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

GOBIERNO REGIONAL DE JUNÍN	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-20 931	-177 175	-138 864	-4 251
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 335 514	1 292 184	1 587 790	1 371 348
I. INGRESOS CORRIENTES	1 051 988	1 168 173	1 338 299	1 224 251
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	0	0	0	0
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27 209	24 364	24 756	31 607
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	1 236	1 649	1 602	1 802
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	331	532	813	272
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12 449	9 527	9 530	11 921
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 306	418	1 399	359
3.5. TASAS	6 068	6 843	5 896	9 922
3.6. VENTA DE BIENES	5 819	5 395	5 516	7 331
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 024 779	1 143 809	1 313 543	1 192 644
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	12 911	11 754	20 973	11 732
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	5 280	8 473	3 850	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	155	64	109	195
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	0	0	0	0
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 006 433	1 123 445	1 286 960	1 180 718
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	73	1 620	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	0	0	0	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	32	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	283 526	124 011	249 491	147 097
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	283 526	124 011	249 491	147 097
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	13 156	0	8 788	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	217 632	124 011	240 703	147 097
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	52 738	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)	1 356 445	1 469 359	1 726 654	1 375 599
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 022 129	1 159 362	1 301 119	1 216 253
1. REMUNERACIONES	650 783	739 743	862 343	841 800
2. BIENES Y SERVICIOS	209 291	245 015	251 027	197 576
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	162 055	174 605	187 749	176 878
3.1. PENSIONES	126 202	134 326	138 007	125 997
3.2. CARGAS SOCIALES	32 531	33 905	38 647	44 090
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	3 322	6 373	11 095	6 790
II. GASTO DE CAPITAL	334 317	309 997	425 536	159 346
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	299 732	301 173	416 111	159 346
1.1. INVERSIÓN	299 732	301 173	416 111	159 346
2. OTROS	34 585	8 824	9 425	0
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	34 585	8 824	9 425	0
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	9 101	1 750	4 464	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-30 032	-178 925	-143 329	-4 251

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.

