

# MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JALCA GRANDE

## AMAZONAS - CHACHAPOYAS



### **FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 24 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 Jalca Grande

### Ubicación:

Amazonas - Chachapoyas

## Equipo Técnico

### Alcalde

DAYSY MARLITH ROJAS GUIOP

### Gerente Municipal:

DAYSY MARLITH ROJAS GUIOP

### Responsable:

ALCALDE

DAYSY MARLITH ROJAS GUIOP

### 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 Jalca Grande, provincia de Chachapoyas, departamento de Amazonas presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico** : La Municipalidad Distrital de Jalca Grande registró un superávit económico de S/ 294 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -18,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -34,5 %.
- **Saldo de Deuda Total** : El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 17 miles, 49,2% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución la deuda exigible.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales**: Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Jalca Grande cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 1,3% 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/ 611 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF**: La Municipalidad Distrital de Jalca Grande 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 Jalca Grande representaron el 1,2% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 190. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 100,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 59,8% del gasto no financiero y el 3 896,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 209.
- El SDT del 2017, representó el 1,3% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 98,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

## I. Finanzas Públicas

### a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Jalca Grande alcanzaron los S/ 1 443 miles, lo que representa una reducción en S/ 325 miles respecto del año 2016 (-18,4%) principalmente explicado por una reducción en S/ 459 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 10,0% de los ingresos totales y el 90,0% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 88,7% y los ingresos no tributarios el 1,2%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 092 miles lo que significaría una variación de -24,3% respecto del 2017.

### b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 149 miles, lo que representa una reducción en S/ 606 miles respecto del año 2016 (-34,5%), principalmente por una reducción de S/ 381 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 40,2% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 59,8%.

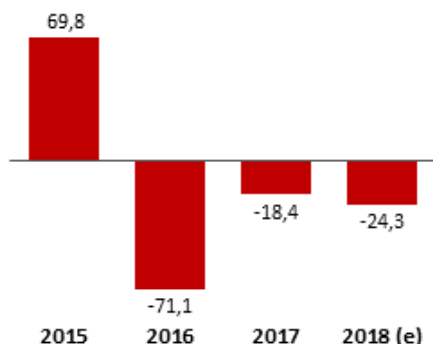
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 092 miles, lo que significaría una reducción de 5,0% respecto del 2017.

### c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 294 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 325 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 606 miles.

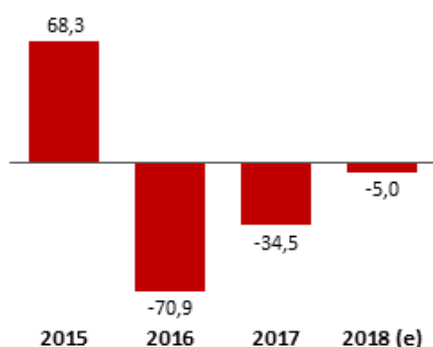
#### Ingresos Totales

(Var.%)



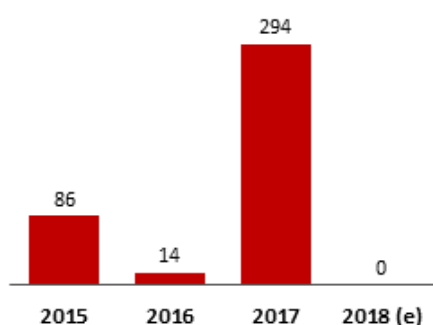
#### Gasto No Financiero

(Var.%)



#### Resultado Económico

(S/ Miles)

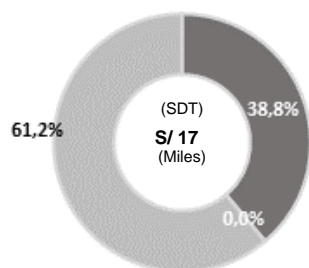


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Jalca Grande	Ejecución ( S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
<b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>	86	14	294	0
<b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>	6 117	1 768	1 443	1 092
I. INGRESOS CORRIENTES	1 211	1 165	1 298	1 092
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9	5	18	14
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 202	1 160	1 281	1 078
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 906	604	145	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 906	604	145	0
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL ( I+II )</b>	6 031	1 755	1 149	1 092
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	847	911	687	774
1. REMUNERACIONES	39	30	52	56
2. BIENES Y SERVICIOS	791	879	619	714
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17	3	16	5
II. GASTO DE CAPITAL	5 184	843	462	317
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	5 184	843	462	317
2. OTROS	0	0	0	0
<b>D. INTERESES</b>	0	0	0	0
<b>E. RESULTADO ECONOMICO ( A-D )</b>	86	14	294	0

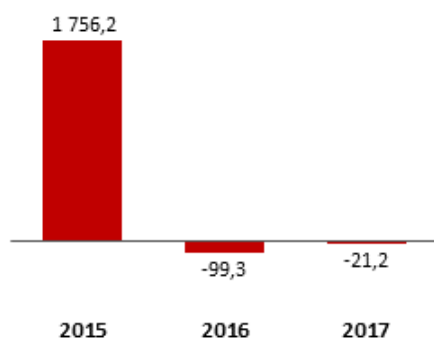
Fuente: SICON y SIAF-MEF

## Saldo de Deuda Total

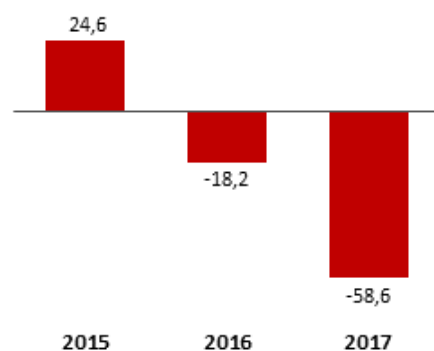


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

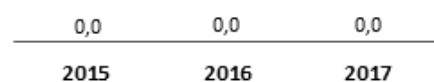
## Saldo de Pasivos (Var.%)



## 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 Jalca Grande alcanzó S/ 17 miles, lo que representa una reducción del -49,2% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -14 miles en la deuda exigible.

La deuda exigible representa el 61,2% del SDT; la saldo de pasivos, el 38,8% y la deuda real, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Jalca Grande	2015	2016	2017
<b>I. SALDO DE PASIVOS</b>	<b>1 219</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
<b>1.1.PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1 219</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	1	1	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 218	7	6
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	0	0
<b>1.2.PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II.DEUDA EXIGIBLE</b>	<b>30</b>	<b>25</b>	<b>10</b>
2.1.TRIBUTOS	14	11	5
2.2.INTERES Y MULTAS	16	13	6
<b>III.DEUDA REAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
<b>SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)</b>	<b>1 249</b>	<b>33</b>	<b>17</b>

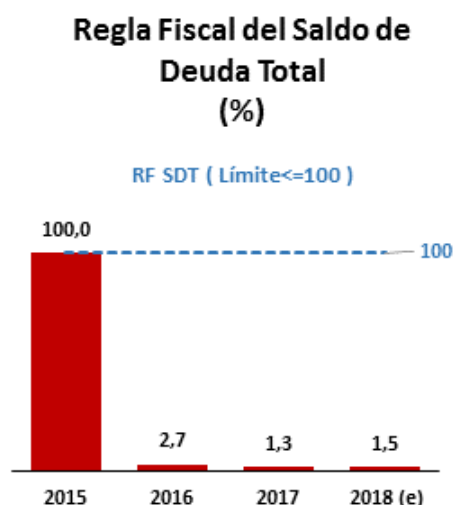
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

### III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Jalca Grande cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 1,3%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima<sup>1</sup> que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 1,5%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Jalca Grande	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/PromIC ó SDT/Lte Ley 29230 (%)	100,0	2,7	1,3	1,5
Cumplimiento	No	Si	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 249	33	17	17
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 249	1 203	1 235	1 191
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1	1

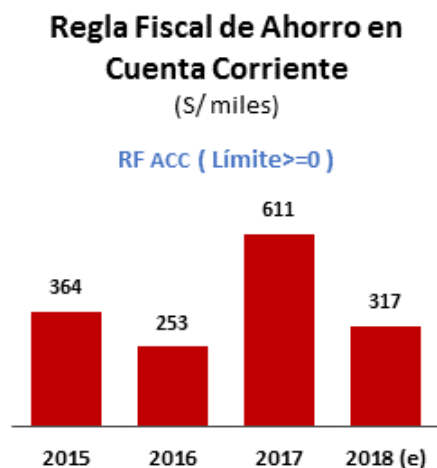
Fuente: Municipalidad Distrital de Jalca Grande, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

\* 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 Jalca Grande cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 611 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 317 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Jalca Grande	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	364	253	611	317
Cumplimiento	-	-	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 211	1 165	1 298	1 092
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	847	911	687	774

Fuente: Municipalidad Distrital de Jalca Grande, 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

<sup>1</sup> 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
<b>INGRESOS</b>			
1. Porcentaje de Ingresos Propios como parte de Ingresos Totales 1/	0,1%	0,3%	1,2%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	165	83	320
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	0,2%	0,3%	1,5%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
<b>TRANSFERENCIAS FISCALES</b>			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	99,9%	99,7%	98,8%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	100,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	173	164	190
<b>GASTOS</b>			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	14,0%	51,9%	59,8%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	39,9%	45,2%	24,8%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	9 349,9%	19 838,4%	3 896,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	0,0%	0,0%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	94,6%	71,6%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	4,3%	0,5%	1,1%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	30,0%	21,7%	47,1%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	88	96	59
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	942	153	84
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 096	319	209
<b>DEUDA NACIONAL</b>			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,0%	0,0%	0,0%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	103,2%	2,8%	1,3%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	100,0%	2,7%	1,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 218
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	98,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	2,4%	75,0%	0,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	227	6	3

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

2/ Solo se consideran Canon, Sobre canon y Regalías y FONCOMUN.

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

## ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JALCA GRANDE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
<b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>	<b>86</b>	<b>14</b>	<b>294</b>	<b>0</b>
<b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>	<b>6 117</b>	<b>1 768</b>	<b>1 443</b>	<b>1 092</b>
I. INGRESOS CORRIENTES	1 211	1 165	1 298	1 092
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	9	5	18	14
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	2
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	11
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0	2	1
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	3	2	4	0
3.5. TASAS	6	2	11	0
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 202	1 160	1 281	1 078
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	0	0	0	1
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	28
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	951	901	1 111	940
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	109	109	113	109
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	142	151	57	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 906	604	145	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 906	604	145	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	145	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	4 906	604	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
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL ( I+II )</b>	<b>6 031</b>	<b>1 755</b>	<b>1 149</b>	<b>1 092</b>
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	847	911	687	774
1. REMUNERACIONES	39	30	52	56
2. BIENES Y SERVICIOS	791	879	619	714
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17	3	16	5
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	3	3	4	5
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	14	0	12	0
II. GASTO DE CAPITAL	5 184	843	462	317
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	5 184	843	462	317
1.1. INVERSIÓN	5 184	843	462	317
2. OTROS	0	0	0	0
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
<b>D. INTERESES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. RESULTADO ECONOMICO ( A-D )</b>	<b>86</b>	<b>14</b>	<b>294</b>	<b>0</b>

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.

