Municipalidad Provincial de Huancayo

Con estados financieros al 30 a junio de 2012		Fecha de Comité: 15 de Noviembre de 2012
Empresa perteneciente al sector público municipal		Lima, Perú
Christian Diaz Diaz	(511) 208.2530	cdiaz@ratingspcr.com
Cynthia Huaccha Meléndez	(511) 208.2530	chuaccha@ratingspcr.com

Aspecto o Instrumento Calificado	Calificación	Perspectiva
Solvencia Financiera	pBBB-	Estable

Significado de la Calificación

Categoría pBBB Los Factores de protección al riesgo son razonables suficientemente para una inversión aceptable. Existe una variabilidad considerable en el riesgo durante los ciclos económicos, lo que pudiera provocar fluctuaciones en su clasificación.

"La información empleada en la presente clasificación proviene de fuentes oficiales; sin embargo, no garantizamos la confiabilidad e integridad de la misma, por lo que no nos hacemos responsables por algún error u omisión por el uso de dicha información. Las clasificaciones de PCR constituyen una opinión sobre la calidad crediticia y no son recomendaciones de compra o venta."

Estas categorías podrán ser complementadas si correspondiese, mediante signos (+/-) mejorando o desmejorando respectivamente la clasificación alcanzada.

Acción realizada

En comité de clasificación de riesgo, PCR acordó otorgar el 15 de noviembre del 2012, la clasificación de solvencia financiera de **(pBBB-)** a la Municipalidad Provincial de Huancayo. Esta decisión fue tomada teniendo en consideración factores como el crecimiento de los ingresos, niveles de ejecución del presupuesto y los adecuados indicadores de cobertura, solvencia y liquidez, entre otros factores que se exponen de manera detallada en el presente informe.

Racionalidad

- El crecimiento sostenido de los ingresos desde el año 2009. A junio 2012, los Ingresos de la Municipalidad Provincial de Huancayo ascendieron a S/. 30.74 MM, mayores en S/. 7.09 MM (+29.99%) respecto a junio 2011. Dicho crecimiento se encuentra explicado por el crecimiento de los ingresos tributarios, los cuales crecieron en 47.70%, los ingresos no tributarios (+17.66%) y los traspasos y remesas recibidas (+41.05%).

- Importantes niveles de ingresos adicionales provenientes de las utilidades de Caja Municipal de Huancayo. Los Ingresos correspondientes por las utilidades de la Caja a diciembre 2011 ascendieron a S/. 5.67 MM y se estima que para el cierre de año del 2012 estos ingresos alcance la suma de S/. 6.65 MM.

- Crecimiento de los gastos totales. A junio 2012, los gastos ascendieron a S/. 25.04, mayores en S/. 3.46 MM (+16.01%), explicado por el crecimiento del gasto de personal, el cual ascendió a S/. 6.50MM, siendo mayor en 12.72%. Dicho gasto, respecto al total representa el 25.95%.

- Mejores niveles de ahorro operacional[1] de Municipio. Esta mejora se da a partir del año 2010, año en el existe un cambio contable, los ingresos proveniente de las utilidades de la Caja Municipal de Huancayo pasan a registrarse como ingreso adicional, con lo cual el ahorro operacional paso de S/ 6.93 MM en el año 2009 a S/. 11.80 MM en el año 2010 y al cierre del año 2011 el ahorro operacional ascendió a S/ 21.27 MM.

- Menores cuentas por pagar y ausencia de deuda a largo plazo. La Municipalidad Provincial de Huancayo presenta durante junio de 2012 una caída en sus cuentas por pagar en 5.76%. La cual se encuentra conformada por los pagos de impuestos, remuneraciones y pensiones. Cabe señalar que la Municipalidad no dispone de deuda a largo plazo, dado que esta fue pagada en su totalidad en junio 2011. Con lo cual su ratio pasivo corriente a pasivo total fue de 0.20 veces en junio 2012, manteniéndose respecto a junio 2011 (0.20 veces).

- La Municipalidad de Huancayo presenta altos niveles de ejecución del presupuesto durante el periodo 2009-2011, el nivel de ejecución promedio ha sido de 77.48% y en lo que va de junio 2012 es de 33.12%

- Bajo nivel de Ingresos per cápita de la Municipalidad de Huancayo respecto a Lima Metropolitana. El ingreso per cápita, en base a la población estimada por el INEI[2], correspondiente a Huancayo fue de S/ .109.95 en diciembre 2011, muy por debajo del alcanzado por Lima Metropolitana, el cual fue de S/. 444.24.

- La provincia de Huancayo es catalogada como la de mayor actividad comercial, dada su ubicación geográfica con el departamento de Huancavelica y aledaños, además de constituirse como un importante centro de abastecimiento de productos agrícolas hacia la capital Lima y la selva central.

- Altas necesidades de Inversión para cumplir con las obras destinadas a la mejora en las vías de comunicación, infraestructura, impulso del comercio y en el bienestar de la población. La Provincia de Huancayo cuenta con una cartera de proyecto, los cuales se encuentran dentro del Programa del Presupuesto Multianual de Inversión pública (2013-2015).Todas estas obras forman parte del plan de gobierno del actual Alcalde.

Argumento de la Perspectiva

PCR consideró la perspectiva señalada en base a la estabilidad de los ingresos percibidos por la Municipalidad Provincial de Huancayo. Asimismo es importante mencionar que este Gobierno Local presenta sostenidos niveles de ejecución del presupuesto, realizando importando proyectos de inversión en beneficio de la comunidad.

Reseña

La provincia de Huancayo, capital del departamento de Junín, se encuentra ubicada en la parte central del Perú, en plena Cordillera de los Andes a 3,271 msnm, cuenta con una extensión territorial de 3,558 Km2 y una densidad poblacional de 131.5 hab/km2.Esta conformada por 28 distritos y tiene como limites a la provincia de la Concepción por el norte, el departamento de Huancavelica por el sur, la provincia de Satipo por el este y la provincia de Chupaca por el oeste.

Fundada como pueblo inicialmente bajo el nombre de Santísima Trinidad de Huancayo el 1 de julio de 1572 por Don Jerónimo de Silva, es en 1820 cuando logra su independencia y en el año 1864 cuando se decreta la creación oficial de la Provincia de Huancayo.

En la actualidad, alcalde es el Licenciado Dimas Rudy Aliaga Castro, elegido por segunda vez en las elecciones regionales y municipales en el 2010, postulando por el partido Alianza Regional Junín Sostenible. Anteriormente había sido alcalde en los periodos 1999-2002.

[1] Ingresos Totales- Gastos Totales
[2] Utiliza como base el censo 2007.

Consejo y Gerencia Municipal

En las elecciones llevadas a cabo el 3 de octubre de 2010, tal como mencionamos en la reseña, se eligió como alcalde por el periodo 2011-2014 al Sr Dimas Rudy Aliaga Castro, del partido Alianza Regional Junín Sostenible y a 13 regidores de los cuales 8 pertenecen al partido de gobierno, 2 pertenecen al partido de gobierno Acción Popular y el resto al partido Perú Libre, Fuerza 2011 y Apra.
Para la aprobación del presupuesto se necesitan 7 votos del Consejo Municipal.

El Consejo Municipal 2011-2014 se encuentra conformado por:

Cuadro 1: Consejo Municipal 2011-2014	
Nombre	**Cargo**
Lic. Dimas Rudy Aliaga Castro	Alcalde
Lic. Máximo José Medina Morales	Regidor
Sr. Bladeck Enver Ruiz Diaz	Regidor
Sr. Walter Rolando Lazo Corilloclla	Regidor
Lic. Rubén Aníbal Huari Evangelista	Regidor
Lic. Freddy Javier Aliaga Medina	Regidor
Sr. Héctor Vílchez Otarola	Regidor
Sr. José Leónidas Rivas Abad	Regidor
Sra. Elizabeth Esther Lapier Garcia	Regidor
Lic. Juana Luisa Andamayo Flores	Regidor
Abog. Samuel Belsuzarri Retamozo	Regidor
Sr Jesús Armando Contreras Lazo	Regidor
Sr. Jose Luis Ortiz Soberanes	Regidor
Econ. Jesus David Sanchez Marin	Regidor

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Los principales funcionarios de la Municipalidad Provincial de Huancayo son:

Cuadro 2: Funcionarios de la Municipalidad Provincial de Huancayo	
Nombre	**Cargo**
Econ. Ernesto Segura Mayta	Gerente Municipal
Abog. Cesar Augusto Carasuma Miranda	Gerente Secretaria Municipal
Ing. Juan José Flores Palomino	Gerente de Administración
Abog. Walter Carlos Palomino Veliz	Gerente de Asesoría Legal
Arq. Norma Dina Camborda Zamudio	Gerencia Desarrollo Urbano y Ambiental
Ing. Ronald Matos Soto	Gerente de Obras Públicas
Econ.Sahara Perea Valencia	Gerente de Planeamiento y Presupuesto
Ing. Edgar Paucar Tazza	Gerente de Servicios Público
Abog. Ernesto Ortiz Peña	Gerente de Transito y Transporte
Soc.Hugo Medrano Osorio	Gerente de Desarrollo Social
Ing. Alfredo Núñez	Gerente de Desarrollo Económico y Turismo

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Operaciones y Estrategias

La Municipalidad Provincial de Huancayo es una entidad que se encarga de promover el desarrollo local, ejerciendo las funciones que se encuentran determinadas en la Ley Orgánica de Municipalidades, la Constitución Política y Ley de Bases de Descentralización.
Dentro de las funciones que le competen están la de promover la adecuada prestación de los servicios públicos y el desarrollo de la provincia, buscando el bienestar de la población.

Las políticas públicas realizadas por la Municipalidad Provincial de Huancayo, se llevan a cabo en pleno uso de su autonomía política, económica y administrativa que le otorga la ley y bajo principios como la participación ciudadana y organización vecinal, rendición de cuentas, eficiencia y equidad en la administración de los recursos.

Dentro de las funciones que tiene la Municipalidad se encuentran:

- Elaboración de normas y regulación de los servicios que le corresponden.
- Diseñar estrategias, programas, políticas que tengan como objetivo promover el desarrollo local, de acuerdo a Ley de Bases de la Descentralización y Ley Orgánica de Municipalidades.
- Administración de los recursos financieros, bienes y activos.
- Apoyar y promover las actividades de sectores privados, de origen nacional o extranjero, de manera tal que se impulse del desarrollo de los recursos que posee.
- Fiscalización de la gestión administrativa y cumplimiento de las normas y control de la calidad de los servicios.

La Ley Orgánica de Municipalidades establece las áreas que le compete actuar a la Municipalidad en materia de Gestión Pública, entre las cuales destacamos:

- Planificación y ordenamiento del espacio territorial de manera integral.
- Promover los planes de desarrollo distrital de manera coordinada y en forma permanente.
- Promoción, apoyo y ejecución de los proyectos de inversión y servicios públicos municipales.
- Establecimiento de normas técnicas que involucren el uso del suelo, protección y conservación del medio ambiente.

Dentro de los objetivos estratégicos que tienen la Municipalidad Provincial de Huancayo, para los periodos 2011 y 2014, se encuentra el de fortalecer y alcanzar a ser una institución moderna, bajos los estándares de calidad deseados, de manera tal que se satisfagan las demandas de los usuarios, además de ampliar la cobertura de la seguridad ciudadana, de manera tal que se busque la disminución de problemas sociales como la delincuencia, drogadicción, violencia y los desastres naturales y el desarrollo económico y turístico, de manera tal que se promueva la difusión del patrimonio cultural, las actividades empresariales y el mejoramiento de la infraestructura de los servicios.

Análisis de la demografía y geografía económica

Demografía y Educación

La provincia de Huancayo registró una población de 466,346 habitantes[3], según el último censo de población y vivienda llevado a cabo en el año 2007. Huancayo se constituye como una de las ciudades más importantes de la Región Junín, dado que es un importante polo de desarrollo turístico y económico.

Durante el periodo 1993-2007, la tasa de crecimiento poblacional promedio anual fue de 0.5%, equivalente a 2,068 habitantes por año[4].Los datos del censo de población y vivienda realizados en el año 2007, arrojaron que la provincia de Huancayo registra la mayor concentración de población urbana con el 88.4%, por encima de otras provincias como Junín (70.3%), Jauja (69.5%), Tarma (64.7%) y Chupaca (60.4%). En contraste con Huancayo, la provincia de Lima, tiene una población de 7, 605,742 de habitantes, alcanzando un crecimiento poblacional promedio de 2.0%, además cabe señalar que al igual que Huancayo, la provincia de Lima ha experimentado un incremento de la población urbana, en una tasa promedio de 2.10%, representando el 99.9% de la población provincial.

[3] La proyección de la Población del INEI para el año 2012 alcanza los 497,299 Habitantes
[4] Fuente: INEI-Perfil Socio demográfico de Departamento de Junín 2011.

Por otro lado, con respecto a la densidad poblacional, la provincia de Huancayo registró una densidad de 131.1 Hab/Km2, mayor a la alcanzada en el censo de 1993 (109.5 Hab/Km2), ubicándose bastante por debajo de la Provincia de Lima, la cual posee una densidad de 2868.40 Hab/Km2.

Cuadro 3: Indicadores Poblacionales [5]		
	Lima	Huancayo
Número de Habitantes	7,605,742	466,346
% de la Población Área Urbana	99.90%	88.40%
Tasa promedio de Crecimiento Poblacional	2.10%	0.50%
Densidad poblacional (Hab/Km2)	2,868.40	131.5

Fuente: INEI / **Elaboración:** PCR

Con respecto a la conformación de la población y sus niveles educativos alcanzados, destacamos que en la provincia de Huancayo el 63.10% de la población se encuentra en el rango de 15-64 años, similar al obtenido en la provincia de Lima, el cual fue de 68.20%, según los datos del censo del 2007. En ambos casos destacamos que ambos poseen una población joven y en edad de trabajar.

En el aspecto educativo, de la población que posee entre 15 años a más el 22.10% posee nivel educativo superior y el 38.60% registra educación secundaria. Comparando estos indicadores con la provincia de Lima, se resalta que el 42.90% de la población con 15 años a más posee educación secundaria y universitaria. Por otro lado, con respecto a la tasa de analfabetismo, la provincia de Huancayo es mayor (7.60%) a la registrada en Lima (1.80%).

Niveles de Pobreza y niveles de empleo

Los resultados mostrados en el Mapa de Pobreza Provincial[6], señalan que la incidencia de pobreza extrema en la Provincia de Huancayo es de 6.40%, en contraste, con otras ciudades como Lima, la cual es de 0.8 y Arequipa (2.80%). En la actualidad, la Municipalidad de Huancayo ha venido ejecutando proyectos a través de la Gerencia de Desarrollo Social estableciendo como prioridad el apoyo alimentario, el cual trabaja en coordinación con los comedores populares, hogares y albergues y el programa del vaso del leche; la promoción de los derechos humanos, en donde se trabaja con la ayuda de la defensoría municipal del niño y adolescente, la oficina municipal de apoyo a la persona con discapacidad, la casa refugio de la mujer victima de la violencia y centro integral de apoyo al adulto mayor. Además hay que considerar que desde octubre del año 2011, los programas sociales como Wawa Wasi, Centro de Emergencia Mujer y Programa Integral de Nutrición empezaron a ser administrados por la Gerencia de Desarrollo Social.

Otro aspecto a tomar en consideración con relación, es que la Municipalidad Provincial de Huancayo está buscando que los programas sociales sean focalizados, tal es así que se ha implementado la Unidad Local de Focalización de Hogares de la Municipalidad Provincial de Huancayo (SISFOH), dentro del marco del Plan de Incentivos Municipales 2011.

Por otro lado, tomando la definición que realiza el Instituto Nacional de Informática (INEI), en el cual se determina como Población Económicamente Activa (PEA), a aquella población de 14 años hacia adelante que se encuentra buscando empleo o ya lo tiene, en la Provincia de Huancayo la tasa de crecimiento promedio de la PEA es de 2.70%, por debajo de la alcanzada por la Provincia de Lima, la cual es de 3.20%. Cabe señalar que la provincia de Huancayo tiene la PEA con mejor nivel educativo, respecto a las otras provincias de la Región Junín, tal es así que el 43.70% posee educación superior, en contraste con Lima, la cual tiene el 96.40%.

[5] Fuente Censo 2007
[6] Fuente: INEI (2009)

Geografía Económica

La provincia de Huancayo es catalogada como la de mayor actividad comercial, dada su ubicación geográfica con el departamento de Huancavelica y aledaños, además de constituirse como un importante centro de abastecimiento de productos agrícolas hacia la capital Lima y la selva central.

Como parte de la promoción del desarrollo económico, la Municipalidad Provincial de Huancayo centra su acción en la micro y pequeña empresa, mediante la búsqueda de la formalización, capacitaciones y promoción de los productos a través de ferias. Durante el año 2011, ha otorgado 40% de iniciativa privada de comercial y el resto para servicios, destacando las iniciativas de personas naturales. Las actividades económicas que más predominan son el comercio al por mayor y menor, agricultura, ganadería y servicios.

Con respecto a las actividades comerciales, en la provincia de Huancayo durante los años 2009 y 2010 se redujo considerablemente el comercio ambulatorio en 30%, pero se incrementaron en otras zonas, por ello la Municipalidad ha venido implementando centros comerciales y nuevos mercados.

Por otro lado cabe señalar que a nivel industrial, la provincia de Huancayo no ha logrado convertirse en un líder en el desarrollo de la sierra central, debido a que no tiene una industria consolidada y con altos niveles tecnológicos, además de la existencia de la informalidad. Los distritos en donde existen mayores empresas industriales son Huancayo, El Tambo y Chilca. Entre las industrias que destacan son el calzado, textiles, lácteos y truchas.

En cuanto a las actividades agrícolas se destaca que el 14% de la superficie de la provincia presenta suelo agrícola, de los cuales solo el 29% dispone de riego y con bajos niveles de productividad y tecnología, dado que todavía es tradicional, sobre todo en las zonas altas. Además, cabe señalar que se encuentra expuesta a tener limitaciones de clima, en los periodos de mayo a septiembre, en donde se registran temperaturas por debajo de 0º C, lo cual afecta a los cultivos, sobre todo el inicio y el final del periodo de las heladas. Por otro lado, un aspecto a tomar en cuenta es que la Provincia de Huancayo se diferencia de otras zonas de la sierra por pequeños agricultores y no por haciendas. Dentro de los principales cultivos destacamos a la papa, zanahorias, maíz y cebollas.

Asimismo es importante señalar que la provincia de Huancayo también se destaca por su actividad ganadera, los cuales son importantes para la conservación de los cultivos, debido a que el ganado se utiliza para realizar los trabajos de arados y como fertilizantes orgánicos.

Otro aspecto a considerar es que debido a la existencia de lagos y ríos en la provincia de Huancayo, se hace propicia para la crianza de truchas, tanto de manera industrial como natural, llegando incluso a ser exportadas. Incluso existen comunidades dentro de la provincia que se dedican a la crianza de truchas, de manera que cuentan con una empresa comunal, que busca comercializar hacia otras comunidades, generando un importante dinamismo.

Transporte y Riesgos climatológicos

En cuanto a vías de comunicación, la provincia de Huancayo posee un sistema de transporte público que todavía no se encuentra integrado y a su vez existe informalidad, a pesar de que la Municipalidad en el año 2010 tuvo un crecimiento de la formalización de las empresas de transporte en 19%. Además cabe señalar que existe un escaso conocimiento de las normas de transito y pobre infraestructura en cuanto a los terminales terrestres, semaforización e inadecuada infraestructura vial e interconexión entre las mismas provincias.

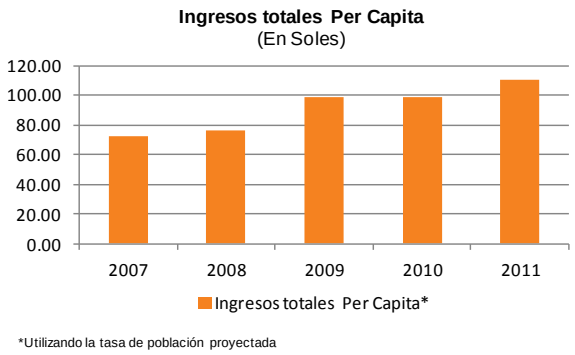
Por otro lado, con respecto a la mitigación de los riesgos climatológicos, la Municipalidad Provincial de Huancayo en coordinación con Defensa Civil, está trabajando en la prevención ante los desastre naturales. Tal es así que en la actualidad se han identificado las zonas más vulnerables ante posibles sismos, incendios e inundaciones. Además se ha conseguido un convenio con el Ministerio del Ambiente para la recuperación de los pasivos ambientales que administra la Municipalidad. Además como parte de los logros alcanzados por la gestión municipal, se encuentra el de la aprobación del Plan Integral de Gestión Ambiental de Residuos Sólidos (PIGARS), el cual tiene como objetivo reducir los riesgos de la salud y el mejoramiento de la calidad de vida de la población.

Economía Local

Como hemos detallado anteriormente, las actividades que predominan en la provincia de Huancayo son las actividades comerciales y agrícolas, los cuales han venido siendo impulsados por el gobierno local mediante programas de formalización de los negocios y el impulso del comercio a nivel de micro y pequeña empresa.

Haciendo un comparativo de los ingresos per cápita de la provincia de Huancayo con la Lima metropolitana, podemos darnos cuentas de las diferencias que existen entre ambos. Tomando como dato de los ingresos totales obtenido a junio 2012 con la proyección de la población estimada realizada por el INEI para el año 2012, obtenemos un ingreso per cápita de S/. 109.95 soles por debajo de la Municipalidad de Lima Metropolitana, al cual fue de S/. 444.24. Como podemos apreciar en el gráfico, el ingreso del municipio de Huancayo per cápita, desde los años 2007 a 2011 mantienen una tendencia creciente.

Gráfico 1



Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Análisis Financiero

Ingresos

A junio 2012, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Huancayo ascendieron en S/. 30.74 MM mayores en S/. 7.09 MM (+29.99%). Estos se encuentran conformados por los ingresos tributarios netos (33.73%), ingresos no tributarios (29.59%), traspasos y remesas recibidas (35.21%) y donaciones y transferencias (1.47%). El incremento de los ingresos se explica por los ingresos tributarios, los cuales ascendieron a S/.10.37 MM, superiores en S/ 3.35 MM (+47.70%); los traspasos y remesas recibidas, los cuales fueron de S/. 10.83 MM (+41.05%) y los ingresos no tributarios, que crecieron en 17.66% (pasando en junio 2011 de S/. 7.73 MM a S/.9.09 MM).

Estableciendo un comparativo con la Municipalidad de Lima, tomando como referencia el cierre del año 2011, dicha Municipio obtuvo ingresos totales (incluyendo ingresos adicionales) correspondientes de S/. 82.71 MM, muy por encima de los alcanzados por la Municipalidad de Huancayo para el mismo periodo (S/. 74.55 MM). El crecimiento que ha tenido el ingreso tributario neto se explica principalmente por el impuesto a la propiedad el cual paso de S/. 6.11 MM a S/. 7.67 MM (+25.54%) y el impuesto a la producción, el cual fue de S/. 2.51 MM (+189.19%).

Gráfico 2

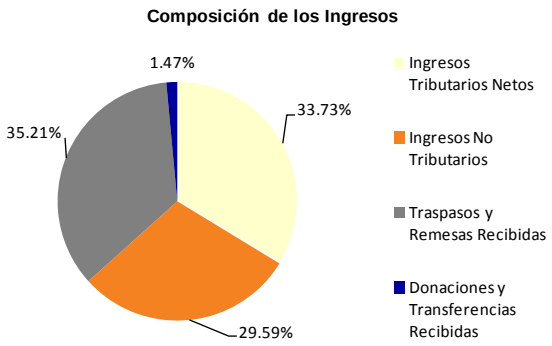
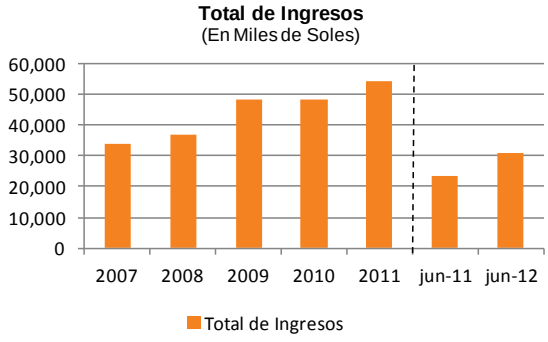


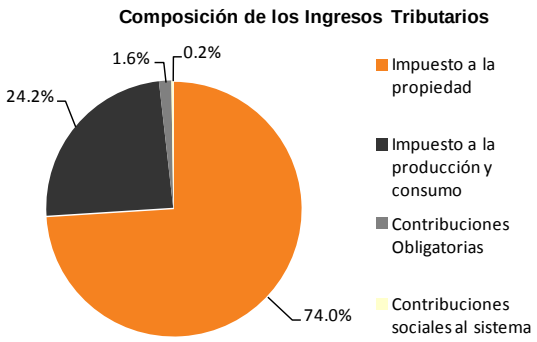
Gráfico 3



Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

El crecimiento que ha tenido el ingreso tributario neto se explica principalmente por el impuesto a la propiedad el cual paso de S/. 6.11 MM a S/. 7.67 MM (+25.54%) y el impuesto a la producción, el cual fue de S/. 2.51 MM (+189.19%).

Gráfico 4



Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Por otro lado, los traspasos y las remesas recibidas experimentaron un aumento debido los traspasos y remesas corrientes, los cuales fueron de S/. 3.63 MM (+22.22%) y los traspasos y remesas de capital, que ascendieron a junio 2012 a S/. 7.19 MM (+52.97%). Cabe señalar que durante los años 2010 a 2011 los ingresos correspondientes a esta cuenta se elevaron considerablemente debido a que a partir del año 2011, las transferencias de foncomun, debido a que el tesoro público es quien administra estas cuentas.

Es necesario señalar que con respecto al foncomun, que se encuentra establecido en la Constitución Política del Perú y tiene como objetivo promover la inversión dentro de los gobiernos locales. Este recurso se determina en base a indicadores como población, tasa de mortalidad y tasa de ruralidad (a excepción de Lima y Callao, en donde se considera el indicador de necesidades insatisfechas). A su vez es necesario remarcar que la asignación del fondo está sujeta a la recaudación fiscal del mes anterior.

Con relación al crecimiento de los ingresos no tributarios, el incremento se explica por la venta de derechos y tasas administrativas, los cuales pasaron de en junio 2011 S/. 2.55 MM a S/. 3.36 MM

(+31.76%) en junio 2012 y la venta de servicios, que ascendieron a S/. 5.54 MM (+11.02%). Se encuentran compuestos por impuestos a la propiedad, impuestos a la producción y consumo, contribuciones obligatorias y contribuciones sociales al sistema de pensiones.

Además cabe señalar que durante los años 2008-2011, la Municipalidad ha venido registrando otros ingresos, los cuales se encuentran conformados por multas y sanciones no tributarias, rentas de propiedad y transferencias voluntarias, las cuales durante los años 2010 y 2011 fueron de S/. 16.27 MM y 20.13 MM y a junio 2012 han sido de 3.50 MM, menores en 6.60 MM (-65.34%).

Asimismo, la Municipalidad como principal accionista de la Caja Municipal de Huancayo (posee el 100% de las acciones), percibe ingresos también por las utilidades obtenidas de la Caja, las cuales se reciben anualmente y durante los años 2003 y 2011 ascendieron a S/. 31.03 MM. Es necesario tomar en cuenta que en el año 2009, la Municipalidad no percibió dichos ingresos debido a que en ese año se decidió no distribuir utilidades y fortalecer el patrimonio de la Caja Municipal.

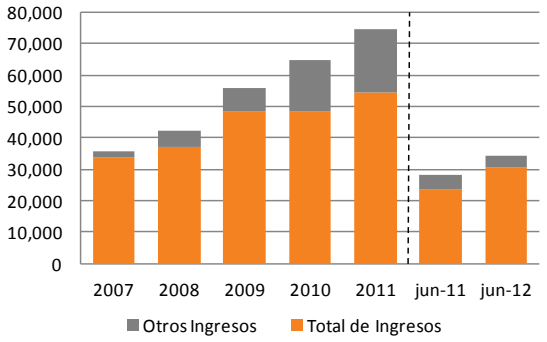
	2008	2009	2010	2011	2012[7]
Ing. Utilidades CM Huancayo (Mill. S/)	5,065	0	5,143	5,665	6,649

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Considerando los ingresos adicionales recibidos, a junio 2012, los ingresos fueron de S/. 34.25 MM, mayores en 21.90%, respecto a junio 2011 (S/. 28.09 MM). A diciembre 2011, si consideramos los ingresos adicionales, el monto a diciembre 2011 fue de S/. 74.55 MM.

Gráfico 5

Ingresos Totales y Otros Ingresos
(En Miles de Soles)



Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Egresos

A junio 2012, los egresos registrados por la Municipalidad Provincial de Huancayo, ascendieron a S/. 25.04 MM, mayores en S/. 3.46 MM (+16.01%). Estos se encuentran representados por los gastos de bienes y servicios (33.77%), gastos de personal (25.95%), estimaciones y provisiones del ejercicio (19.28%), gastos de pensiones y asistencia social (15.14%) y donaciones y transferencias otorgadas (5.87%).

[7] Ingreso por utilidad estimado para el cierre del año 2012.

Cuadro 4: Composición de Costos y Gastos							
Municipalidad Provincial de Huancayo	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**Jun-11**	**2011**	**Jun-12**
Gastos en Bienes y Servicios	31.38%	41.69%	37.03%	40.52%	37.70%	36.39%	33.77%
Gastos de Personal	23.36%	26.34%	23.62%	23.07%	26.71%	24.57%	25.95%
Gastos por Pens. y Asistencia Social	0.00%	0.00%	5.83%	5.54%	11.24%	4.60%	15.14%
Donaciones y Transferencias Otorgadas	0.00%	0.00%	3.24%	2.61%	3.15%	3.97%	5.87%
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	0.00%	0.00%	30.27%	28.26%	21.20%	30.47%	19.28%
Previsiones del ejercicio	45.26%	31.97%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Total (En miles de S/.)	**41,332**	**37,534**	**48,778**	**53,064**	**21,587**	**53,284**	**25,044**

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Los gastos en bienes y servicios, a junio 2012 ascendieron a S/. 8.46 MM, mayores en S/. 318 mil (+3.90%), respecto a junio 2011; los gastos de personal fueron de S/. 6.50 MM, incrementándose en S/. 733 mil (+12.72%) y los gastos por pensiones y asistencia social fueron de S/. 3.79 MM (+56.24%). Con respecto a las donaciones y transferencias otorgadas por la municipalidad, esas fueron de S/. 1.47 MM (+115.76%).

Ahorro Operacional

Durante los años 2007-2011, el comportamiento del ahorro operacional registrado por la Municipalidad de Huancayo ha ido mejorando, tal es así durante que a partir del año 2008, el ahorro operacional alcanzado empezó a incrementarse considerable, ello se debió a que en el año 2010, tras un cambio contable, los ingresos de la Caja Municipal de Huancayo se empezaron a registrar dentro de la cuenta ingresos adicionales, ello hizo que dicho ahorro mejore considerablemente, alcanzando al cierre del año 2011 el valor de S/. 21.27 MM.

Gráfico 6

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Indicadores de Liquidez y Solvencia

Con respecto a los indicadores de liquidez, a junio 2012 este fue de 15.66 veces menor al obtenido en junio 2011 (18.52 veces). La caída es explicada por el incremento que ha tenido los pasivos corrientes, los cuales ascendieron a S/. 2.34 MM, mayores en 295 mil (+14.45%). Por otro lado, el indicador pasivo corriente a pasivo total se sitúa en 0.20 veces manteniendo los niveles obtenidos en junio del 2011. Cabe señalar que la Municipalidad tenía deudas a largo plazo correspondientes al pago de un financiamiento con PREBANK para la adquisición de maquinaria en el año 2003 y que se terminaron de pagar en el año 2011 y el fraccionamiento de la deuda a Essalud.

Gráfico 7

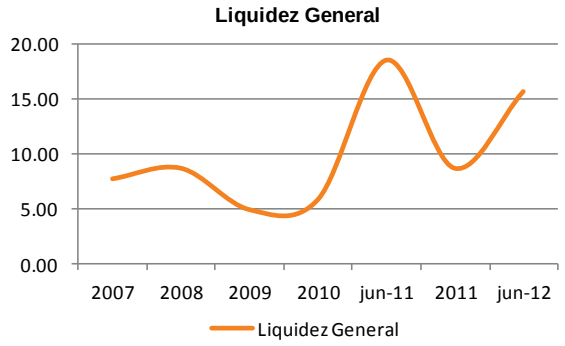
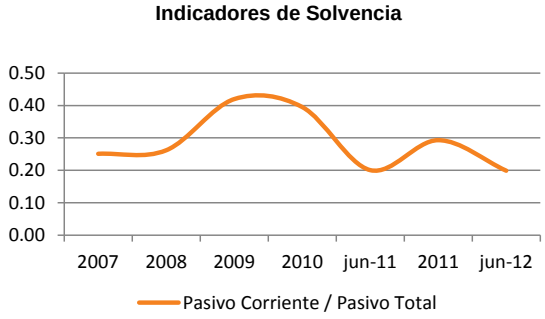


Gráfico 8

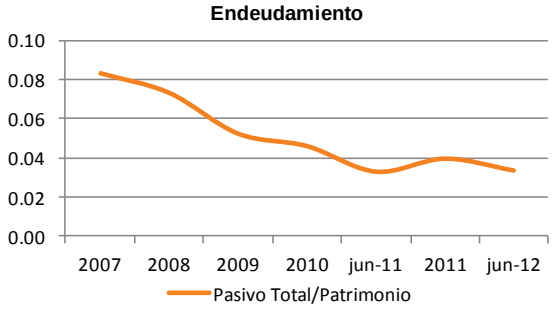


Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Indicadores de Endeudamiento

El nivel de endeudamiento, medido como pasivo total a patrimonio a junio 2012 fue de 0.03 veces, similar al obtenido en junio 2011. La tendencia en los últimos años es decreciente debido al incremento del patrimonio, el cual ascendió en junio 2012 a S/. 347.35 MM (+13.40%)

Gráfico 9

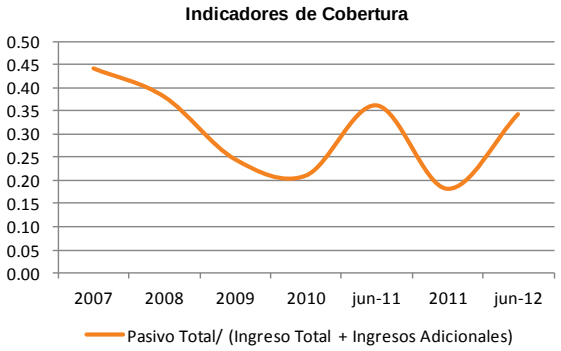


Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Indicadores de Cobertura

El indicador de cobertura, medido como pasivo total a ingresos totales más los ingresos adicionales a junio 2012 fue de 0.34 veces, menor al obtenido en junio 2011 (0.36 veces).

Gráfico 9



Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Ejecución del Presupuesto

La elaboración del presupuesto es de carácter participativo, el cual es un instrumento importante por el que las autoridades tanto a nivel local como a nivel regional, así como la población, debidamente representada determinan los objetivos y recursos para los proyectos. Dentro de la asignación del presupuesto tanto el alcalde, como el consejo municipal y local provincial cumplen un rol dentro de este proceso:

- **El Alcalde** se encarga de la convocatoria de las reuniones para la elaboración del presupuesto y propone la cartera de proyectos, además de informar a los participantes el porcentaje del presupuesto institucional que corresponderá al presupuesto participativo y de rendir cuentas sobre los acuerdos y compromisos asumidos.

- **El Consejo Municipal** tiene por función la aprobación de normas complementarias, fiscalizar debidamente el proceso y velar por el cumplimiento de los acuerdos y compromisos asumidos por la Municipalidad.

- **El Consejo de Coordinación**, es el que participa activamente en el proceso y coordina la incorporación de los proyectos de inversión en el presupuesto institucional.

- **La Oficina de Planeamiento y Presupuesto**, tiene el rol de proponer el presupuesto institucional de apertura, actualizar el proceso y remitir el acta de compromisos y acuerdos.

- **Equipo Técnico**, la labor de este es la de desarrollar guías metodológicas apoyar las organizaciones tanto en el proceso como en los talleres y realizar la evaluación técnica del proyecto.

Entre los agentes que conforman destacan los agentes acreditados, las juntas y comités vecinales, instituciones educativas y apafas, municipalidades distritales. Asimismo cabe señalar que las Instituciones Educativas, representadas por los docentes y asociaciones de padres de familia han tenido una creciente participación en los últimos años. La convocatoria se lleva a cabo mediante los medios de comunicación y en los últimos años ha tenido una participación importante, tal es así que para la elaboración del presupuesto del año 2010 y 2011 asistieron 206 y 177 personas.

Es necesario señalar que para participar de la elaboración del presupuesto se tiene que participar de las capacitaciones que establece el Municipio, la cual constituye es un punto de partida para la fase posterior que es la de concertación, en la cual se establecen talleres de trabajo, que son convocadas por el alcalde, apoyados por el equipo técnico. Los proyectos que se pongan como prioridad dentro del proceso de participación deben estar acordes con la visión, objetivos y resultados en el plan de desarrollo concertado.

El proceso de evaluación técnica se lleva a cabo con relación a los proyectos en cartera y en el caso de las municipalidades el monto asignado del presupuesto participativo tiene que ser igual o mayor a S/. 3, 000,000, deben considerar que el monto del proyecto no sea menor a S/ 1, 200,000 y que tenga alcance multidistrital y beneficiando a un mínimo de dos distritos del ámbito jurisdiccional. Para presupuesto participativo menores a S/. 3, 000,000, los proyectos solo deben tener cobertura en una población objetivo. La asignación de los montos del presupuesto se lleva a cabo luego de identificarse la cartera de proyectos de inversión, identificarse los costos y los cronogramas, los proyectos que no se encuentren financiados se recogen en un acta para ser considerados en el presupuesto del año siguiente, en caso de que hubieses mayores recursos durante la fase de ejecución del presupuesto, puede ser tomados en cuenta, mediante las modificaciones del presupuesto.

Cabe señalar que un organismo importante dentro de la elaboración presupuestaria es el comité de vigilancia, el cual es elegido entre los agentes participantes como parte del taller de priorización y formalización de acuerdos y está conformado por la sociedad civil y debe tomar en cuenta a los grupos vulnerables, la Dirección nacional de presupuestos, la Contraloría General de la Republica, la Dirección de presupuesto público y el Consejo Regional y Municipal. La labor que cumple dicho comité es el de vigilar el cumplimiento del presupuestos así como también los plazos y los montos invertidos.

La Municipalidad Provincial de Huancayo a junio 2012 tuvo ingresos ejecutados ascendientes a S/. 52. 24 MM de soles.

Cuadro 5: Ejecución de Ingresos						
	2008	2009	2010	jun-11	2011	jun-12
Recursos Ordinarios	1,453	6,692	1,546	466	5,475	2,086
Recursos Directamente Recaudados	15,707	16,208	17,515	17,006	25,351	19,981
Recursos de Operaciones oficiales de Crédito	51	51	23	8	8	8
Total de Donaciones y Transferencia	9,530	7,956	9,445	3,473	4,912	1,108
Total de Recursos Determinados	45,240	43,151	50,732	29,367	49,657	29,058
Total General (Miles de S/.)	**71,981**	**74,059**	**79,261**	**50,320**	**85,403**	**52,240**

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

A junio 2012 los gastos ejecutados fueron de S/. 28.96 MM de soles.

Cuadro 6: Ejecución de Gastos						
	2008	2009	2010	jun-11	2011	jun-12
Recursos Ordinarios	1,453	6,692	1,546	466	5,475	2,086
Recursos Directamente Recaudados	13,406	14,995	16,538	7,150	17,207	11,143
Recursos de Operaciones oficiales de Crédito	0	29	15	0	0	0
Total de Donaciones y Transferencia	3,437	6,048	7,259	211	4,148	663
Total de Recursos Determinados	35,578	32,236	39,516	15,785	39,119	15,073
Total General (Miles de S/.)	**53,874**	**60,000**	**64,874**	**23,612**	**65,949**	**28,965**

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

El nivel de ejecución ha estado cercano al 80% durante los años 2009-2011:

	2009	2010	2011	2012[8]
Nivel de Ejecución	74.09%	79.17%	79.19%	33.12%

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Inversión

Desde el año 2010, se ha venido llevando a cabo la Programación Multianual de la Inversión Pública (PMIP), como un mecanismo para enlazar y focalizar las necesidades de inversión pública con los recursos del Estado. Mediante este instrumento se consolida la cartera de proyectos de Inversión Pública, a ser ejecutados durante la administración, además de identificar las necesidades establecidas desde un inicio en el plan estratégico y en el presupuesto participativo.

Con relación a los proyectos de inversión planteados por la Municipalidad Provincial de Huancayo, al cierre del 2011 se evaluaron 56 proyectos de inversión, de los cuales 48% fueron declarados viables, el resto se encontraron en situación de observables y ninguno en condición de rechazado. Entre estos proyectos, destacan los que están vinculados al ámbito económico y territorial, en gran medida centrados en el distrito de Huancayo.

A Junio de 2012, el monto ejecutado ascendió a S/. 13.00 MM, destinadas principalmente al mejoramiento de pistas y veredas, mejoramiento de la infraestructura educativa, elaboración de expedientes técnicos, mantenimiento de parques, promoción de las actividades comerciales, mejoramiento de los reservorios de agua potable, entre otros.

Cuadro 7: Proyectos de Inversión Evaluados						
	2007	2008	2009	2010	2011	2012[9]
Viables	34	77	94	90	27	8
Observables	22	43	56	23	29	6
Rechazados	0	0	2	0	0	N.A
Total	**56**	**120**	**152**	**113**	**56**	**14**

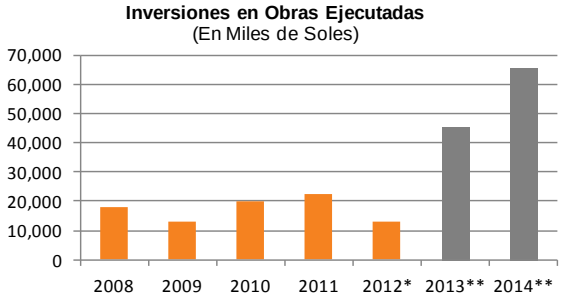
Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

La Municipalidad Provincial de Huancayo, tiene proyectado ejecutar obras en el año 2013 y 2014 con una inversión de S/. 45.33 MM y S/ 65.57 MM, respectivamente. Todos estos incrementos se van a llevar a cabo mediante mecanismos de financiamiento y están centrados en obras como el mejoramiento de vías de comunicación (pistas y veredas) y mejoramiento y rehabilitación de atractivos turísticos, sumadas a las ya realizadas en lo que va del año 2012.

[8] Nivel de Ejecución a junio 2012

[9] Información a la fecha del Informe, existen 10 proyectos que se encuentran en la situación de evaluación.

Gráfico 10



** A junio 2012*
*** Proyección*

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR

Transparencia

El artículo 8 de la Ley de Contrataciones del Estado señala que cada entidad tendrá que elaborar un Plan Anual de Contrataciones en el cual se debe especificar los bienes, servicios y obras que se necesitan y cuyos montos deben de especificarse en el presupuesto anual del Municipio. Además es necesario publicarlo en el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE).
El encargado de aprobar el Plan de Adquisiciones y Contrataciones es la Gerencia Municipal de la Municipalidad Provincial de Huancayo, el cual tiene esta atribución desde el año 2007.

La Municipalidad Provincial de Huancayo registro a junio del 2012, 119 procesos de licitación, por un monto de S/. 12.40 MM. El porcentaje de cumplimiento obtenido en los años 2010 y 2011 fueron de 96.54% y 91.52%, respectivamente.

Cabe señalar que la Municipalidad busca la participación de la comunidad, a través del presupuesto participativo. Tal es así que capacita a los participantes a través de talleres en donde se les pone en conocimiento en temas como la rendición de cuentas, priorización de problemas y proyectos y elección del comité de vigilancia.

Cuadro 8: Indicadores Financieros							
Municipalidad Provincial de Huancayo							
Estados Financieros y Ganancias y Perdidas							
En Miles de Nuevos Soles (S/.)	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**	**jun-11**	**2011**	**jun-12**
Balance General							
Total Activo Corriente	30,502	36,693	27,962	31,119	37,794	34,137	36,578
Total Activo No Corriente	175,687	201,194	245,960	276,734	278,666	317,680	322,510
Total de Activos	206,189	237,886	273,922	307,853	316,460	351,816	359,088
Total Pasivo Corriente	3,962	4,235	5,721	5,362	2,040	3,942	2,335
Total Pasivo No Corriente	11,818	11,935	7,908	8,201	8,128	9,510	9,405
Total de Pasivos	15,780	16,170	13,629	13,563	10,168	13,453	11,740
Total de Patrimonio	190,409	221,716	260,293	294,290	306,292	338,364	347,348
Estado de Resultados							
Total de Ingresos	33,750	37,024	48,563	48,595	23,652	54,425	30,744
Total Costos y Gastos	41,332	37,534	48,778	53,064	21,587	53,284	25,044
Ingresos Financieros	189	418	382	56	14	171	154
Gastos Financieros	-106	-131	-77	-12	-2	-2	0
Otros Ingresos	1,921	5,446	7,143	16,265	4,442	20,126	3,503
Total de Ingresos +Ingresos Adicionales	35,671	42,470	55,706	64,860	28,094	74,551	34,248
Otros Gastos	0	0	-309	-2,310	-144	-1,345	-345
Total Otros Ingresos y Gastos	-660	1,654	7,139	13,999	4,310	18,950	3,312
Resultados del Ejercicio	-8,241	1,144	6,923	9,530	6,375	20,091	9,013
Principales Indicadores							
Ingresos							
Ingresos Tributarios / Ingresos Totales	45.08%	47.86%	23.85%	27.17%	29.68%	24.52%	33.73%
Ingresos No Tributarios/ Ingresos Totales	18.93%	17.01%	17.41%	21.97%	32.69%	22.58%	29.59%
Traspasos y Remesas recibidas/ Ingresos Totales	36.01%	35.35%	14.07%	12.77%	32.45%	47.14%	35.21%
Donaciones y Transferencias recibidas /Ingresos Tota	0.00%	0.00%	44.67%	38.09%	5.18%	5.76%	1.47%
Ingresos totales Per Capita*	72.37	75.96	99.10	98.66	47.78	109.95	61.82
Gastos							
Gastos en bienes y servicios / Ingresos Totales	38.43%	42.26%	37.20%	44.25%	34.41%	35.63%	27.51%
Gasto de personal / Ingresos Totales	28.60%	26.70%	23.73%	25.19%	24.38%	24.05%	21.14%
Gasto de Pensiones y Asistencia social/ Ingresos total	0.00%	0.00%	5.86%	6.05%	10.26%	4.51%	12.33%
Donaciones y Transferencias otorgadas /Ingresos Tot	0.00%	0.00%	3.26%	2.84%	2.88%	3.89%	4.78%
Gastos Totales Per Capita*	88.63	77.00	99.54	107.73	43.61	107.64	50.36
Solvencia							
Pasivo Corriente / Pasivo Total	0.25	0.26	0.42	0.40	0.20	0.29	0.20
Endeudamiento							
Pasivo Total/Patrimonio	0.08	0.07	0.05	0.05	0.03	0.04	0.03
Cobertura							
Pasivo Total/ (Ingreso Total + Ingresos Adicionales)	0.44	0.38	0.24	0.21	0.36	0.18	0.34
Liquidez							
Liquidez General	7.70	8.66	4.89	5.80	18.52	8.66	15.66

Comparativo Otras Ciudades	**Huancayo**	**Lima**
Población**	466,346	7,605,742
%Población Urbana**	88.40%	99.90%
Tasa de Crecimiento de la Población**	0.50%	2.10%
Densidad Poblacional (Hab/Km2)**	131.50	2,868.40
Pobreza Extrema**	6.40%	0.80%
Tasa de Crecimiento Población Economicamente Activo (PEA)**	2.70%	3.20%
PEA con educación superior**	43.70%	96.40%

*Se proyectó la problación para los años posteriores al Censo

**Informacion obtenida del Censo 2007

Fuente: Municipalidad Provincial de Huancayo / **Elaboración:** PCR