

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO

ICA - ICA



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 Pueblo Nuevo

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico**Alcalde**

HUMBERTO SANDRO CHAVEZ MEDRANO

Gerente Municipal:

VICTOR STALIN PEREZ PEÑA

Responsable:

PRESUPUESTO

CARLOS PAUL VENTURA LOPEZ

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 Pueblo Nuevo, provincia de Ica, departamento de Ica presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo registró un superávit económico de S/ 473 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 4,0% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -15,9 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 1 018 miles, 12,9% mayor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente al crecimiento la deuda real.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 40,6% 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/ 1 051 miles.

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

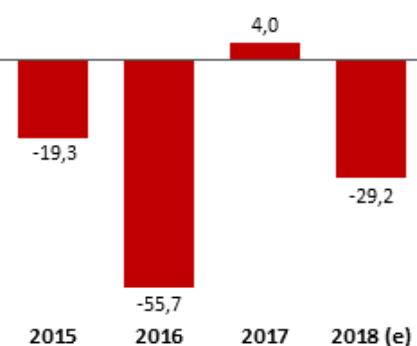
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo representaron el 33,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 292. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 67,2% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 71,7% del gasto no financiero y el 180,5% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 527.
- El SDT del 2017, representó el 35,6% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 59,4% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

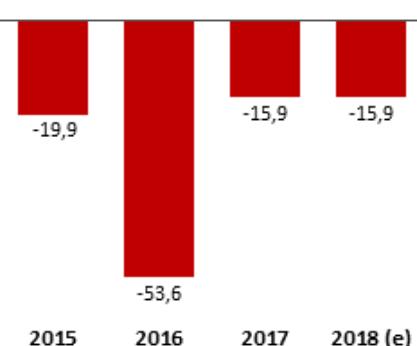
Ingresos Totales

(Var. %)



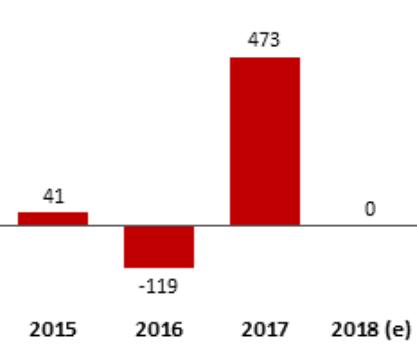
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo alcanzaron los S/ 2 999 miles, lo que representa un incremento en S/ 114 miles respecto del año 2016 (4,0%) principalmente explicado por un incremento en S/ 770 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 95,5% de los ingresos totales y el 4,5% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 9,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 62,0% y los ingresos tributarios el 24,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 2 125 miles lo que significaría una variación de -29,2% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 2 526 miles, lo que representa una reducción en S/ 478 miles respecto del año 2016 (-15,9%), principalmente por una reducción de S/ 930 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 28,3% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 71,7%.

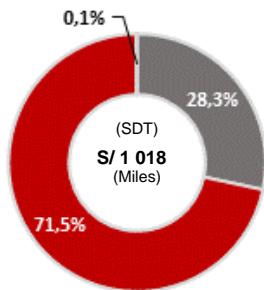
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 2 125 miles, lo que significaría una reducción de 15,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 473 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 114 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 478 miles.

Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	41	-119	473	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	6 510	2 885	2 999	2 125
I. INGRESOS CORRIENTES	2 366	2 093	2 863	2 125
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	617	543	730	620
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	159	240	274	170
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 591	1 309	1 859	1 335
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 144	792	136	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 144	792	136	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)	6 469	3 004	2 526	2 125
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 544	1 359	1 812	1 634
1. REMUNERACIONES	234	279	351	360
2. BIENES Y SERVICIOS	1 287	1 051	1 418	1 233
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23	30	42	41
II. GASTO DE CAPITAL	4 925	1 645	714	491
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	4 925	1 645	714	491
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	41	-119	473	0

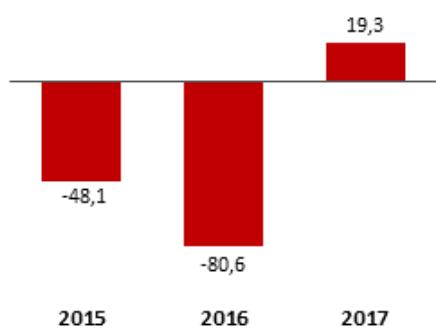
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

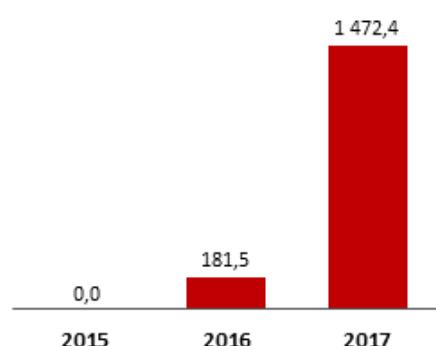
■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

Saldo de Pasivos

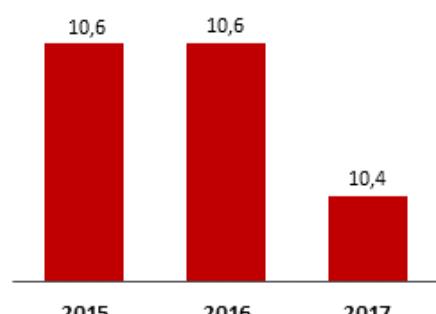
(Var. %)

**Deuda Exigible**

(Var. %)

**Deuda Real**

(Var. %)

**II. Saldo de Deuda Total**

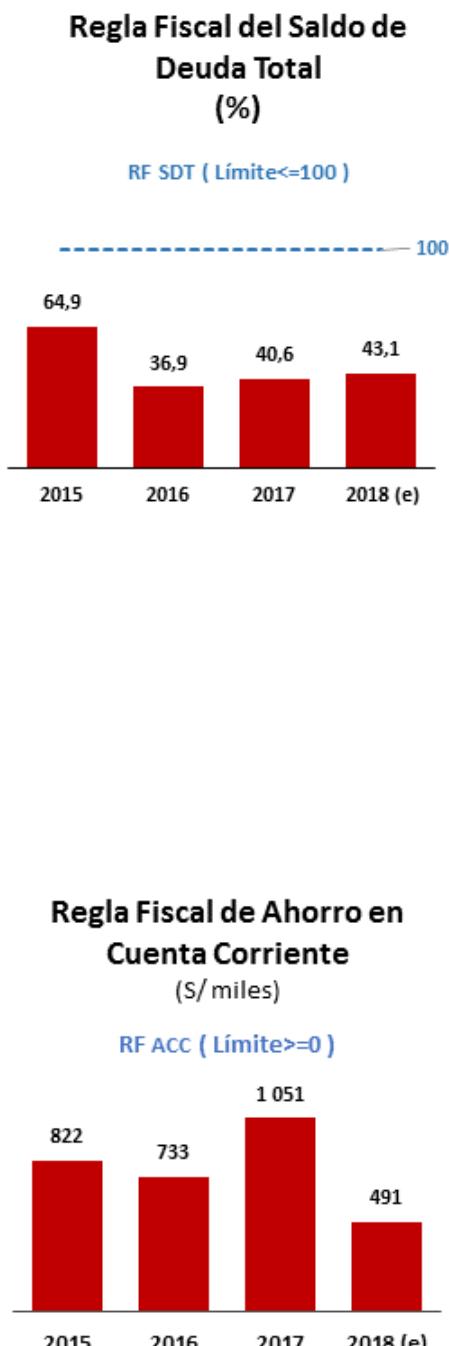
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo** alcanzó **S/ 1 018 miles**, lo que representa un incremento del 12,9% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 69 miles en deuda real.

La deuda real representa el 71,5% del SDT; la saldo de pasivos, el 28,3% y la deuda exigible, el 0,1%.

Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	1 244	242	289
1.1.PASIVO CORRIENTE	1 244	242	289
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	7	5	5
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 227	237	283
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	10	0	0
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	0	0	1
2.1.TRIBUTOS	0	0	1
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III. DEUDA REAL	596	659	728
3.1.PRINCIPAL	4	4	4
3.2.INTERES	592	656	724
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	1 840	901	1 018

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 Pueblo Nuevo cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 40,6%, 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 43,1%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo	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 (%)	64,9	36,9	40,6	43,1
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 840	901	1 018	1 019
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	2 834	2 440	2 509	2 362
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 206	1 292

Fuente: Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo, 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 Pueblo Nuevo cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 051 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 491 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	822	733	1 051	491
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	2 366	2 093	2 863	2 125
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 544	1 359	1 812	1 634

Fuente: Municipalidad Distrital de Pueblo Nuevo, 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/	11,9%	27,2%	33,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	16 215	16 351	20 926
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	12,0%	26,1%	39,7%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	88,1%	72,8%	66,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	67,2%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	285	224	292
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	23,9%	45,3%	71,7%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	66,7%	48,6%	46,0%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	199,0%	173,5%	180,5%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	12,8%	21,6%	41,3%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	84,1%	48,2%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,2%	4,5%	2,3%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	34,8%	35,0%	36,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	251	179	228
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	1 030	343	149
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 352	627	527
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	77,8%	43,1%	35,6%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	64,9%	36,9%	40,6%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 491
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	59,4%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	32,4%	73,2%	10,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	385	188	212

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	41	-119	473	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	6 510	2 885	2 999	2 125	
I. INGRESOS CORRIENTES	2 366	2 093	2 863	2 125	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	617	543	730	620	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	617	543	730	620	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	159	240	274	170	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	30	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	24	28	138	25	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	8	3	6	0	
3.5. TASAS	94	145	108	110	
3.6. VENTA DE BIENES	33	35	22	35	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 591	1 309	1 859	1 335	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	569	327	485	480	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	66	73	69	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	792	749	780	814	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	41	41	45	41	
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	123	120	480	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 144	792	136	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 144	792	136	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	136	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	4 144	792	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)	6 469	3 004	2 526	2 125	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 544	1 359	1 812	1 634	
1. REMUNERACIONES	234	279	351	360	
2. BIENES Y SERVICIOS	1 287	1 051	1 418	1 233	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23	30	42	41	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	23	22	34	29	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	8	9	12	
II. GASTO DE CAPITAL	4 925	1 645	714	491	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	4 925	1 645	714	491	
1.1. INVERSIÓN	4 925	1 645	714	491	
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)	41	-119	473	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.

