

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JOSE DE LOS MOLINOS

ICA - ICA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 25 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 San Jose de Los Molinos

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico**Alcalde**

JUAN ALBERTO MERE GARCIA

Gerente Municipal:

SUSAN MARIA VILLANUEVA SOTOMAYOR DE ALARCON

Responsable:

CONTADOR

VICTOR AMERICO ASTORGA
RAMOS

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 San Jose de Los Molinos, provincia de Ica, departamento de Ica presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos registró un superávit económico de S/ 223 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 2,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -16,7 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 103 miles, 94,3% 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, la Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 3,5% con respecto al promedio de sus ingresos corrientes totales.

Asimismo, cumplió con la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente, registrando un superávit de S/ 1 060 miles.

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

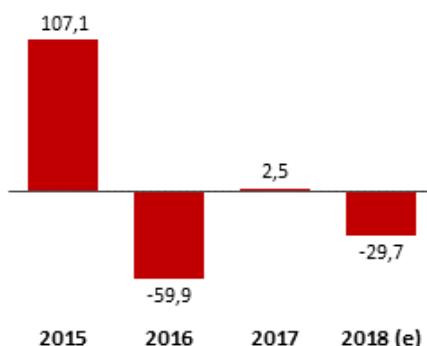
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos representaron el 22,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 271. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 92,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 69,5% del gasto no financiero y el 285,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 435.
- El SDT del 2017, representó el 3,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 96,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

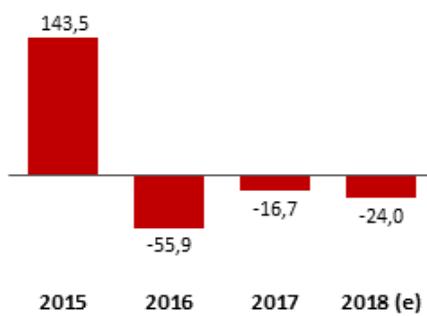
Ingresos Totales

(Var. %)



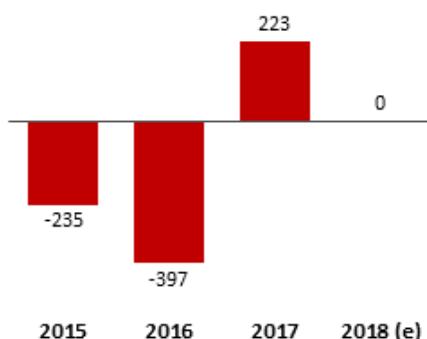
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de San José de Los Molinos alcanzaron los S/ 2 966 miles, lo que representa un incremento en S/ 71 miles respecto del año 2016 (2,5%) principalmente explicado por un incremento en S/ 419 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 100,0% de los ingresos totales y el 0,0% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 3,7% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 77,5% y los ingresos tributarios el 18,9%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 2 085 miles lo que significaría una variación de -29,7% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 2 743 miles, lo que representa una reducción en S/ 550 miles respecto del año 2016 (-16,7%), principalmente por una reducción de S/ 602 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 30,5% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 69,5%.

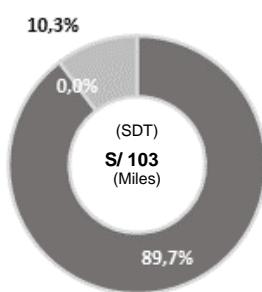
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 2 085 miles, lo que significaría una reducción de 24,0% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

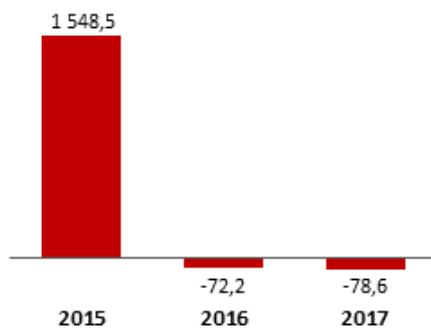
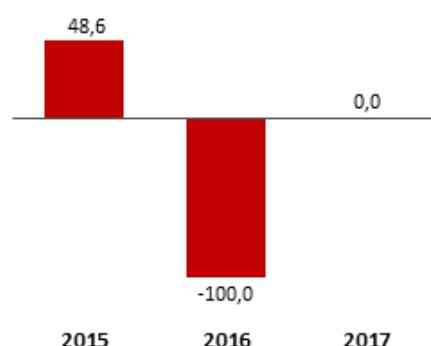
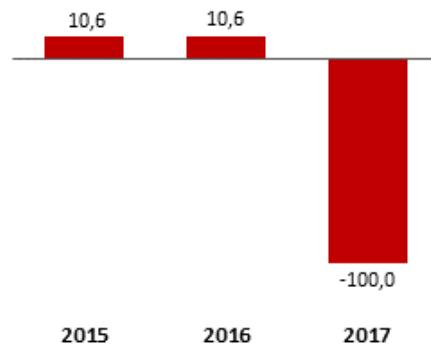
En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 223 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 71 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 550 miles.

Municipalidad Distrital de San José de Los Molinos	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-235	-397	223	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	7 223	2 895	2 966	2 085
I. INGRESOS CORRIENTES	3 020	2 547	2 966	2 085
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	748	592	559	200
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	78	218	109	80
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 194	1 737	2 298	1 805
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 203	348	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 203	348	0	0
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	7 457	3 293	2 743	2 085
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 451	1 854	1 906	1 206
1. REMUNERACIONES	165	173	187	145
2. BIENES Y SERVICIOS	1 257	1 628	1 657	1 010
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29	53	62	52
II. GASTO DE CAPITAL	6 007	1 439	837	878
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	6 007	1 439	837	878
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-235	-397	223	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 San Jose de Los Molinos alcanzó S/ 103 miles, lo que representa una reducción del -94,3% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 369 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 89,7% del SDT; la deuda exigible, el 10,3% y la deuda real, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos	2015	2016	2017
I.SALDO DE PASIVOS	1 553	432	92
1.1.PASIVO CORRIENTE	1 553	432	92
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	67	67	65
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 471	17	12
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	333	1
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	15	15	14
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	5	0	11
2.1.TRIBUTOS	3	0	7
2.2.INTERES Y MULTAS	2	0	3
III.DEUDA REAL	1 238	1 369	0
3.1.PRINCIPAL	25	25	0
3.2.INTERES	1 213	1 344	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	2 797	1 801	103

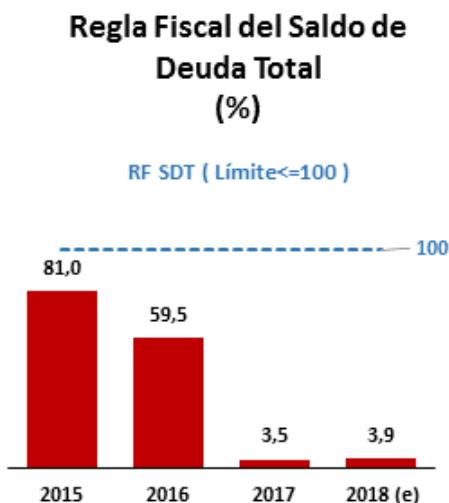
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 3,5%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 3,9%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos	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 (%)	81,0	59,5	3,5	3,9
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	2 797	1 801	103	104
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	3 451	3 027	2 977	2 654
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	2 027	2 181

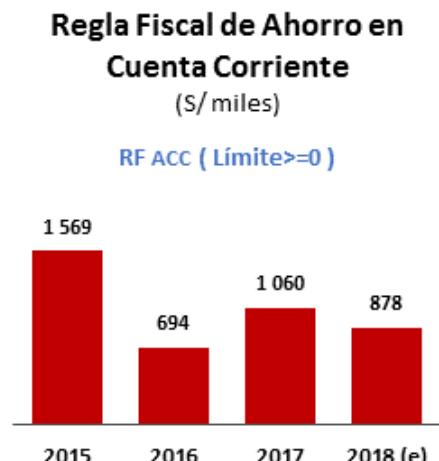
Fuente: Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 San Jose de Los Molinos cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 060 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 878 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 569	694	1 060	878
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	3 020	2 547	2 966	2 085
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 451	1 854	1 906	1 206

Fuente: Municipalidad Distrital de San Jose de Los Molinos, 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/	11,4%	28,0%	22,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	13 241	12 924	10 606
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	11,1%	24,6%	24,4%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	8,5%	80,2%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	88,6%	72,0%	77,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	94,9%	92,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	299	245	271
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	19,5%	56,3%	69,5%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	47,9%	61,2%	64,9%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	175,7%	228,8%	285,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	20,5%	36,5%	0,3%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	49,7%	18,7%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	2,5%	3,5%	0,5%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	52,0%	27,2%	35,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	159	195	221
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	963	230	133
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 196	525	435
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	92,6%	70,7%	3,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	81,0%	59,5%	3,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 874
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	96,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	44,5%	76,0%	3,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	449	287	16

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 SAN JOSE DE LOS MOLINOS	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-235	-397	223	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	7 223	2 895	2 966	2 085	
I. INGRESOS CORRIENTES	3 020	2 547	2 966	2 085	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	748	592	559	200	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	748	592	559	200	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	78	218	109	80	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	17	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2	6	7	8	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	17	8	7	0	
3.5. TASAS	57	144	29	25	
3.6. VENTA DE BIENES	2	61	66	30	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 194	1 737	2 298	1 805	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	955	550	819	811	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	117	55	68	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	912	907	889	923	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	71	71	373	71	
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	141	155	135	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	13	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 203	348	0	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 203	348	0	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	78	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	4 203	270	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)	7 457	3 293	2 743	2 085	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 451	1 854	1 906	1 206	
1. REMUNERACIONES	165	173	187	145	
2. BIENES Y SERVICIOS	1 257	1 628	1 657	1 010	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29	53	62	52	
3.1. PENSIONES	16	16	16	16	
3.2. CARGAS SOCIALES	13	13	15	15	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	24	31	20	
II. GASTO DE CAPITAL	6 007	1 439	837	878	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	6 007	1 439	837	878	
1.1. INVERSIÓN	6 007	1 439	837	878	
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)	-235	-397	223	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.

