

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN BAUTISTA

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 San Juan Bautista

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico

Alcalde

JORGE LUIS QUISPE SAAVEDRA

Gerente Municipal:

MARIA DEL ROSARIO GARIBAY PACHAS

Responsable:

JEFE DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO

EDER HUBERTO SOLIS CAYO

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Juan Bautista registró un déficit económico de S/ 111 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 63,8% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 59,7 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 58 miles, 94,5% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución del saldo de pasivos.
 - **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 1,4% 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/ 1 600 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de San Juan Bautista 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 Juan Bautista representaron el 9,2% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 187. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 89,3% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 21,6% del gasto no financiero y el 235,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 711.
- El SDT del 2017, representó el 1,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 98,6% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista alcanzaron los S/ 10 604 miles, lo que representa un incremento en S/ 4 130 miles respecto del año 2016 (63,8%) principalmente explicado por un incremento en S/ 3 747 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 63,1% de los ingresos totales y el 36,9% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 3,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 27,6% y los ingresos tributarios el 5,8%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 3 543 miles lo que significaría una variación de -66,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

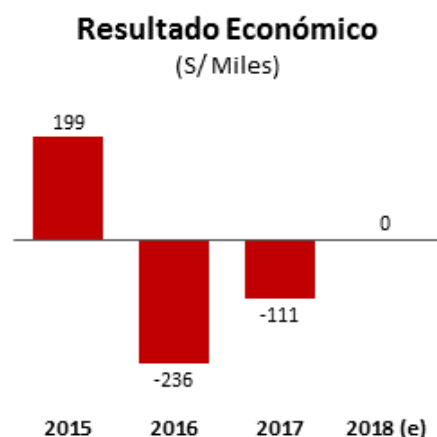
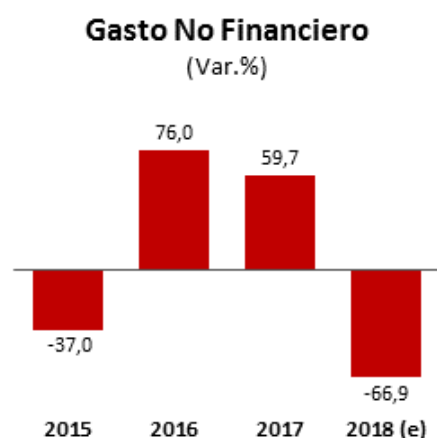
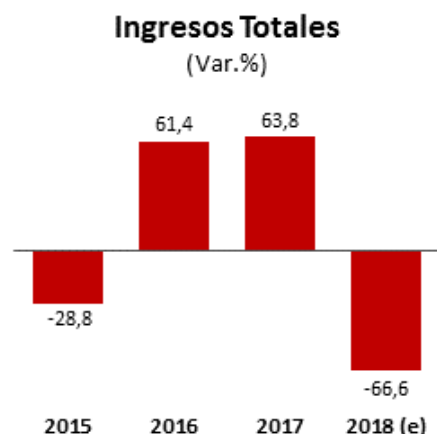
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 10 714 miles, lo que representa un incremento en S/ 4 005 miles respecto del año 2016 (59,7%), principalmente por un incremento de S/ 3 886 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 78,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 21,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 3 543 miles, lo que significaría una reducción de 66,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 111 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 4 130 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 4 005 miles.

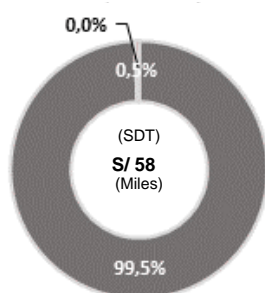


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de San Juan Bautista	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	199	-236	-111	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 011	6 473	10 604	3 543
I. INGRESOS CORRIENTES	4 011	3 526	3 910	3 543
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	379	583	619	425
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	379	385	361	305
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 253	2 558	2 930	2 813
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	2 947	6 693	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	2 947	6 693	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)	3 812	6 710	10 714	3 543
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 168	2 192	2 310	2 209
1. REMUNERACIONES	276	269	259	313
2. BIENES Y SERVICIOS	1 863	1 875	1 996	1 819
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29	48	55	76
II. GASTO DE CAPITAL	1 644	4 518	8 404	1 335
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 644	4 518	8 404	1 335
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	199	-236	-111	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

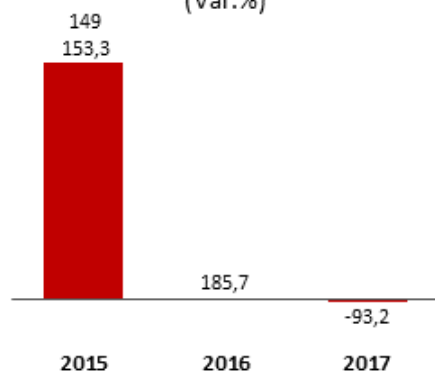
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

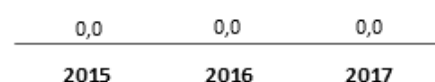
Saldo de Pasivos

(Var.%)



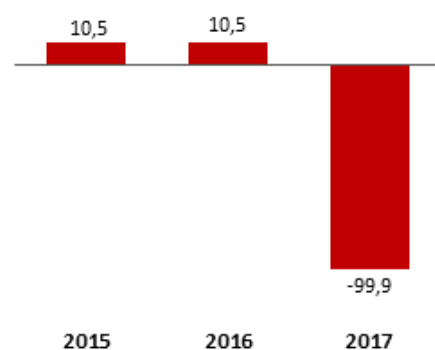
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista alcanzó S/ 58 miles, lo que representa una reducción del -94,5% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -795 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,5% del SDT; la deuda real, el 0,5% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de San Juan Bautista	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	299	853	58
1.1.PASIVO CORRIENTE	251	824	58
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	234	806	45
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11	12	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	7	7	13
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	47	29	0
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	47	29	0
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	0	0	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	187	207	0
3.1.PRINCIPAL	9	9	0
3.2.INTERES	178	198	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	486	1 060	58

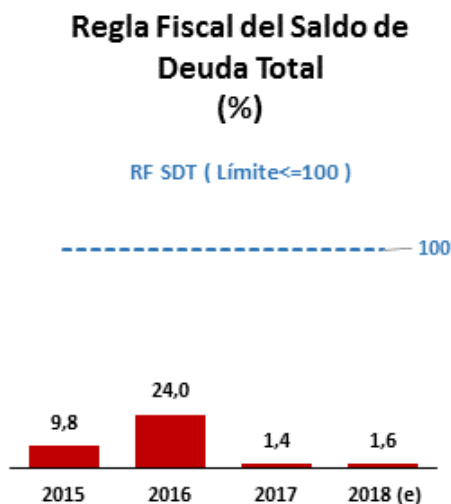
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 1,4%, 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 1,6%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de San Juan Bautista	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 (%)	9,8	24,0	1,4	1,6
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	486	1 060	58	58
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	4 970	4 414	4 270	3 748
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	2 954	3 212

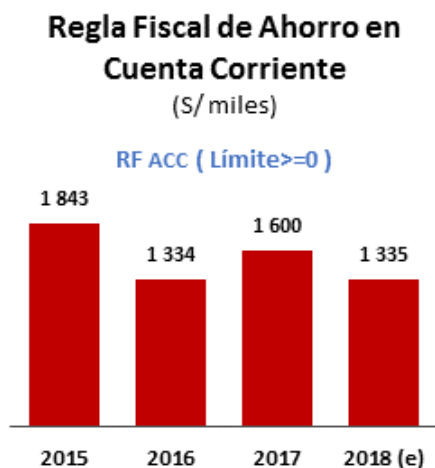
Fuente: Municipalidad Distrital de San Juan Bautista, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Juan Bautista cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 600 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 1 335 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de San Juan Bautista	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 843	1 334	1 600	1 335
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	4 011	3 526	3 910	3 543
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	2 168	2 192	2 310	2 209

Fuente: Municipalidad Distrital de San Juan Bautista, 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/	18,9%	15,0%	9,2%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	5 173	6 512	6 501
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	19,9%	14,4%	9,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	88,4%	93,9%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	81,1%	85,0%	90,8%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	89,3%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	197	150	187
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	56,9%	32,7%	21,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	47,6%	49,3%	51,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	285,8%	226,4%	235,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	67,3%	26,4%	4,2%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	26,7%	77,8%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	5,9%	1,4%	4,7%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	45,9%	37,8%	40,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	85	90	92
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	112	304	558
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	260	451	711
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	12,1%	30,0%	1,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	9,8%	24,0%	1,4%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	4 212
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	98,6%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	38,5%	19,5%	1,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	33	71	4

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN BAUTISTA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	199	-236	-111	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 011	6 473	10 604	3 543
I. INGRESOS CORRIENTES	4 011	3 526	3 910	3 543
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	379	583	619	425
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	379	583	619	425
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	379	385	361	305
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	15	5	0	4
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	103	2	65
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	158	95	90	97
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	32	30	25	6
3.5. TASAS	97	71	180	66
3.6. VENTA DE BIENES	77	81	63	69
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 253	2 558	2 930	2 813
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	1 385	805	1 210	1 197
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	1 501	1 420	1 452	1 515
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	101	101	105	101
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	266	232	164	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	2 947	6 693	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	2 947	6 693	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	155	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	2 947	6 538	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)	3 812	6 710	10 714	3 543
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 168	2 192	2 310	2 209
1. REMUNERACIONES	276	269	259	313
2. BIENES Y SERVICIOS	1 863	1 875	1 996	1 819
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29	48	55	76
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	20	20	20	29
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	9	28	35	48
II. GASTO DE CAPITAL	1 644	4 518	8 404	1 335
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 644	4 518	8 404	1 335
1.1. INVERSIÓN	1 644	4 518	8 404	1 335
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)	199	-236	-111	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.

