

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE OCUCAJE

ICA - ICA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 31 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 Ocucaje

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico

Alcalde

PABLO EUSEBIO ALBITES VICENTE

Gerente Municipal:

JUAN FELIX GUERRERO ANTON

Responsable:

ENCARGADO

HEBERT ANTONIO PACHAS
DONAYRE

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Ocucaje registró un superávit económico de S/ 85 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -16,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -29,5 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 454 miles, 76,4% 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 Ocucaje cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 17,0% 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/ 1 205 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Ocucaje 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 Ocucaje representaron el 11,9% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 394. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 80,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 40,9% del gasto no financiero y el 335,9% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 889.
- El SDT del 2017, representó el 17,6% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 83,0% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Ocucaje alcanzaron los S/ 3 445 miles, lo que representa una reducción en S/ 692 miles respecto del año 2016 (-16,7%) principalmente explicado por una reducción en S/ 1 300 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 25,1% de los ingresos totales y el 74,9% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 5,9% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 63,0% y los ingresos no tributarios el 6,0%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 809 miles lo que significaría una variación de -47,5% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

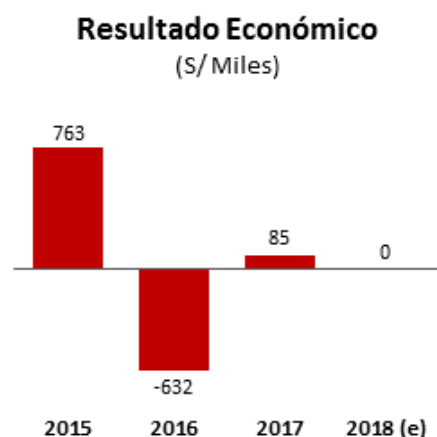
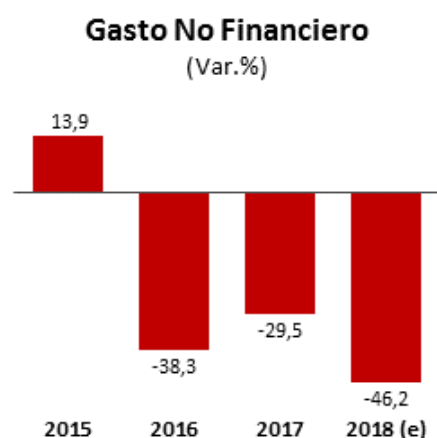
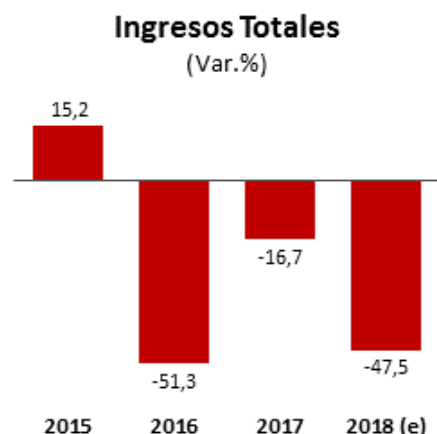
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 3 360 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 409 miles respecto del año 2016 (-29,5%), principalmente por una reducción de S/ 1 618 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 59,1% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 40,9%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 809 miles, lo que significaría una reducción de 46,2% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 85 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 692 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 1 409 miles.

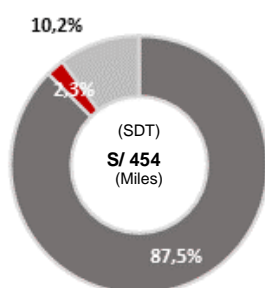


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Ocucaje	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	763	-632	85	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	8 497	4 137	3 445	1 809
I. INGRESOS CORRIENTES	2 662	1 973	2 581	1 809
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	188	163	204	98
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	373	237	206	142
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 101	1 573	2 171	1 569
II. INGRESOS DE CAPITAL	5 835	2 164	864	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 835	2 164	864	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)	7 734	4 769	3 360	1 809
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 663	1 167	1 376	1 020
1. REMUNERACIONES	182	143	148	150
2. BIENES Y SERVICIOS	1 473	1 004	1 211	852
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8	20	17	18
II. GASTO DE CAPITAL	6 070	3 602	1 985	789
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	6 070	3 602	1 985	789
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	763	-632	85	0

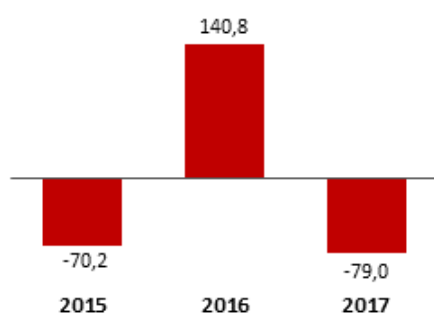
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

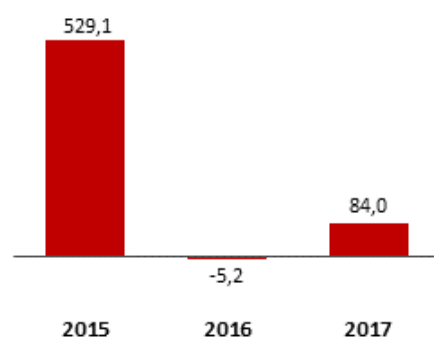


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

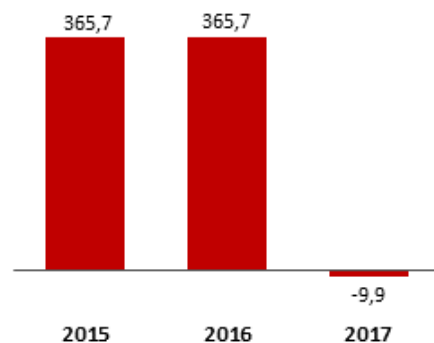
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Ocucaje alcanzó S/ 454 miles, lo que representa una reducción del -76,4% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 491 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 87,5% del SDT; la deuda exigible, el 10,2% y la deuda real, el 2,3%.

Municipalidad Distrital de Ocucaje	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	784	1 888	398
1.1.PASIVO CORRIENTE	784	1 888	398
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	11	11	1
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	747	1 848	361
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	26	29	35
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	27	25	46
2.1.TRIBUTOS	22	19	35
2.2.INTERES Y MULTAS	5	6	11
III.DEUDA REAL	2	12	10
3.1.PRINCIPAL	0	8	9
3.2.INTERES	2	4	2
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	813	1 925	454

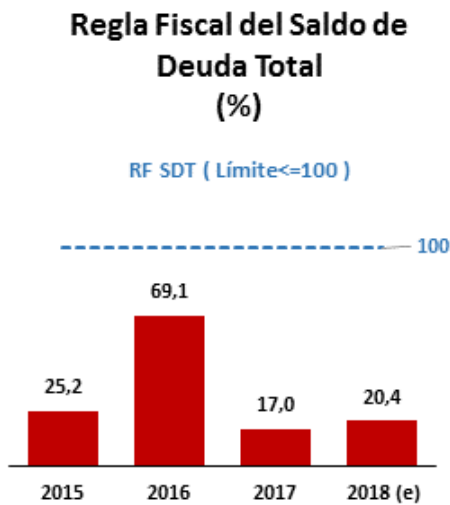
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Ocucaje cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 17,0%, 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 20,4%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Ocucaje	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 (%)	25,2	69,1	17,0	20,4
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	813	1 925	454	461
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	3 221	2 786	2 668	2 256
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 343	1 443

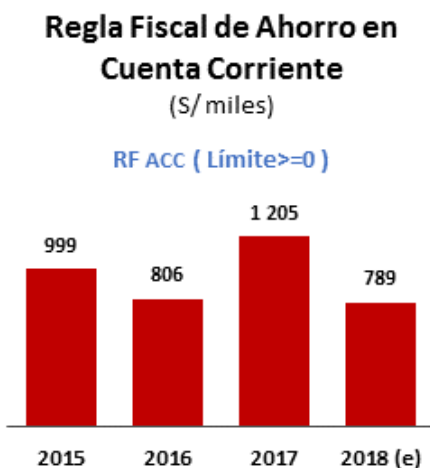
Fuente: Municipalidad Distrital de Ocucaje, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Ocucaje cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 205 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 789 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Ocucaje	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	999	806	1 205	789
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	2 662	1 973	2 581	1 809
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 663	1 167	1 376	1 020

Fuente: Municipalidad Distrital de Ocucaje, 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/	6,6%	9,7%	11,9%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	14 991	10 619	10 836
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	7,3%	8,4%	12,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	93,4%	90,3%	88,1%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,4%	100,7%	80,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	439	349	394
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	21,5%	24,5%	40,9%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	67,3%	60,1%	49,5%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	296,3%	292,2%	335,9%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	10,8%	9,9%	11,1%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	63,7%	60,1%	43,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,3%	0,3%	4,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	37,5%	40,8%	46,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	363	257	267
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	1 621	958	525
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	2 065	1 268	889
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	30,5%	97,6%	17,6%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	25,2%	69,1%	17,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 214
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	83,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	3,6%	1,9%	15,4%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	217	512	120

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE OCUCAJE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	763	-632	85	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	8 497	4 137	3 445	1 809
I. INGRESOS CORRIENTES	2 662	1 973	2 581	1 809
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	188	163	204	98
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	188	163	204	98
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	373	237	206	142
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	69	55	61	0
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	13	2	0
3.5. TASAS	185	82	68	57
3.6. VENTA DE BIENES	108	86	75	85
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 101	1 573	2 171	1 569
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	645	364	542	537
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	200	43	73	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	1 005	956	948	987
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	45	45	249	45
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	206	164	359	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	5 835	2 164	864	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 835	2 164	864	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	5 835	2 164	864	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)	7 734	4 769	3 360	1 809
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 663	1 167	1 376	1 020
1. REMUNERACIONES	182	143	148	150
2. BIENES Y SERVICIOS	1 473	1 004	1 211	852
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8	20	17	18
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	8	16	17	18
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	5	0	0
II. GASTO DE CAPITAL	6 070	3 602	1 985	789
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	6 070	3 602	1 985	789
1.1. INVERSIÓN	6 070	3 602	1 985	789
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)	763	-632	85	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.

