

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN PEDRO DE HUACARPANA

ICA - CHINCHA



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 San Pedro de Huacarpana

Ubicación:

Ica - Chincha

Equipo Técnico

Alcalde

MELANIO LUIS AYLLON LLIUYA

Gerente Municipal:

MELANIO LUIS AYLLON LLIUYA

Responsable:

CONTADOR

DANIEL MEREGILDO CABEZAS DIAZ

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana registró un superávit económico de S/ 72 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 30,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 14,5 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 294 miles, 21,5% mayor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente al crecimiento del saldo de pasivos.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 24,9% 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/ 451 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana 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 Pedro de Huacarpana representaron el 1,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 497. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 90,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 68,9% del gasto no financiero y el 3 824,2% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 723.
- El SDT del 2017, representó el 22,8% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 75,1% 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 Pedro de Huacarpana alcanzaron los S/ 1 290 miles, lo que representa un incremento en S/ 299 miles respecto del año 2016 (30,1%) principalmente explicado por un incremento en S/ 364 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 tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 98,3% y los ingresos no tributarios el 1,7%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 914 miles lo que significaría una variación de -29,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

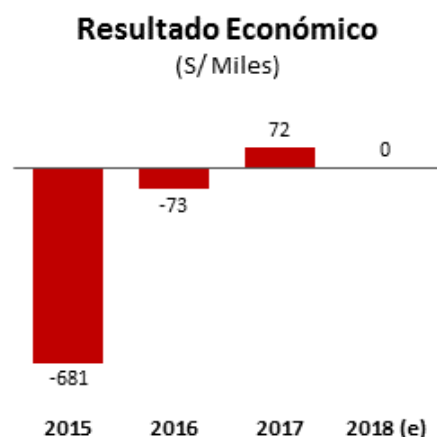
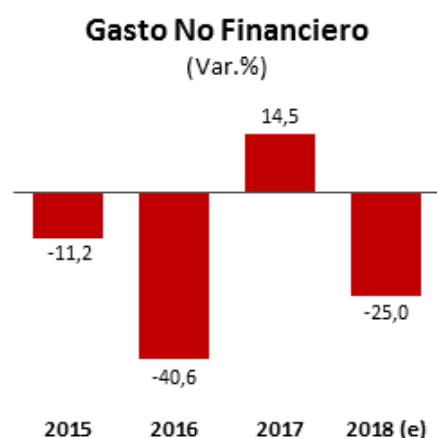
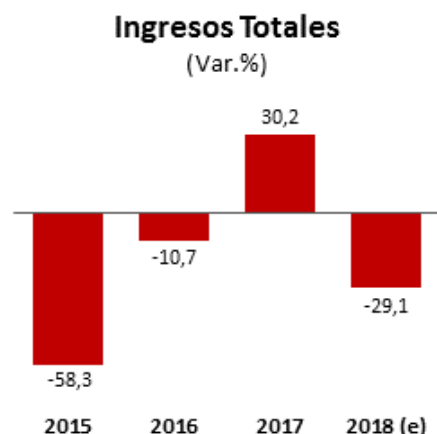
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 218 miles, lo que representa un incremento en S/ 154 miles respecto del año 2016 (14,5%), principalmente por un incremento de S/ 272 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 68,9% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 31,1%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 914 miles, lo que significaría una reducción de 25,0% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 72 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 299 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 154 miles.

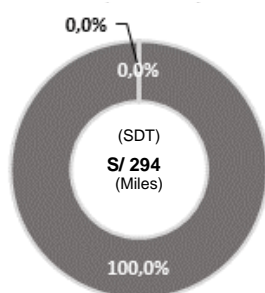


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-681	-73	72	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 110	991	1 290	914
I. INGRESOS CORRIENTES	1 110	926	1 290	914
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44	12	22	25
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 065	914	1 268	889
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	65	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	65	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)	1 791	1 064	1 218	914
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	659	567	839	563
1. REMUNERACIONES	27	27	27	29
2. BIENES Y SERVICIOS	626	532	805	520
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5	7	7	14
II. GASTO DE CAPITAL	1 133	497	379	351
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 133	497	379	351
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-681	-73	72	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

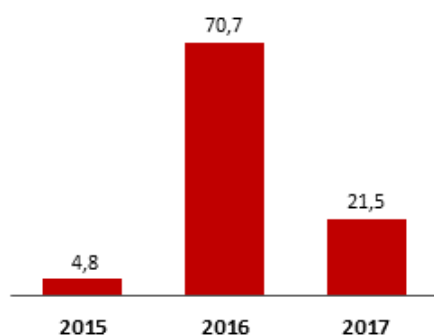
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

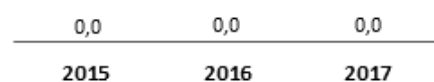
Saldo de Pasivos

(Var.%)



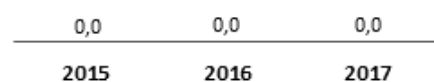
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana alcanzó S/ 294 miles, lo que representa un incremento del 21,5% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 52 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda real, el 0,0% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	142	242	294
1.1.PASIVO CORRIENTE	142	242	294
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	135	235	235
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	3	56
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	1	0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7	4	3
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	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	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	0	0	0
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	142	242	294

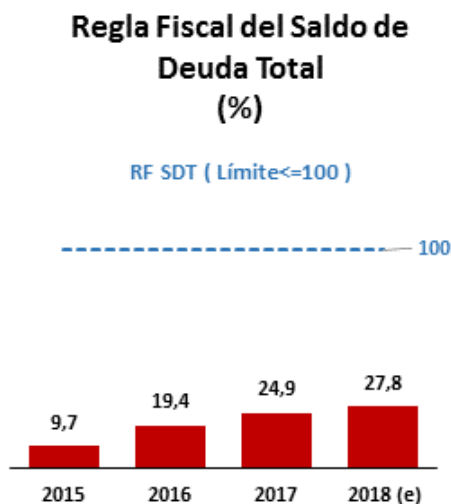
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 24,9%, 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 27,8%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana	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 (%)	9,7	19,4	24,9	27,8
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	142	242	294	294
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 467	1 249	1 182	1 060
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	787	894

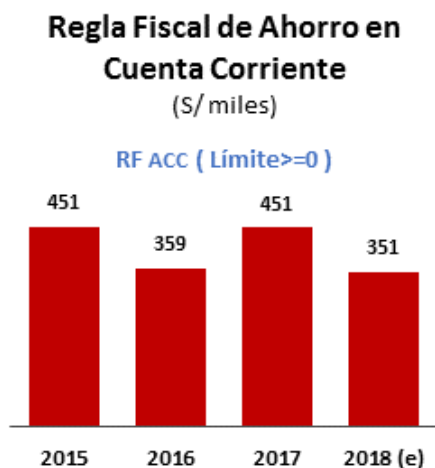
Fuente: Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Pedro de Huacarpana cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 451 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 351 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	451	359	451	351
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 110	926	1 290	914
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	659	567	839	563

Fuente: Municipalidad Distrital de San Pedro de Huacarpana, 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/	4,0%	1,2%	1,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	2 689	723	1 303
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,5%	1,1%	1,8%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	96,0%	98,8%	98,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	90,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	542	445	497
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	36,8%	53,3%	68,9%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	57,1%	45,3%	41,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 475,9%	4 689,2%	3 824,2%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	23,6%	67,0%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	13,0%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	6,2%	5,1%	7,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	40,6%	38,8%	34,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	254	191	235
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	682	297	225
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 079	636	723
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	12,8%	26,2%	22,8%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	9,7%	19,4%	24,9%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	888
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	75,1%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,0%	22,8%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	86	145	175

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN PEDRO DE HUACARPANA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-681	-73	72	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 110	991	1 290	914
I. INGRESOS CORRIENTES	1 110	926	1 290	914
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	0	0	0	0
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44	12	22	25
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	1	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35	0	15	25
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	9	8	6	0
3.5. TASAS	0	3	1	0
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 065	914	1 268	889
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	372	222	333	339
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	30	63	63	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	527	522	503	521
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	29	29	282	29
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	107	78	85	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	65	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	65	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	65	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)	1 791	1 064	1 218	914
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	659	567	839	563
1. REMUNERACIONES	27	27	27	29
2. BIENES Y SERVICIOS	626	532	805	520
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5	7	7	14
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	2	2	2	2
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	3	5	4	12
II. GASTO DE CAPITAL	1 133	497	379	351
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 133	497	379	351
1.1. INVERSIÓN	1 133	497	379	351
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)	-681	-73	72	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.

