

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SUNAMPE

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 Sunampe

Ubicación:

Ica - Chincha

Equipo Técnico

Alcalde

DAVID LORENZO MATIAS ATUNCAR

Gerente Municipal:

JUAN MANUEL TRILLO FLORES

Responsable:

JEFE DE PRESUPUESTO

JOSE MOSCAYZA TALLA

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Sunampe registró un superávit económico de S/ 1 939 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 15,6% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 12,1 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 1 004 miles, 53,4% 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 Sunampe cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,8% 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/ 4 502 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Sunampe 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 Sunampe representaron el 16,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 262. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 96,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 66,3% del gasto no financiero y el 319,9% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 270.
- El SDT del 2017, representó el 10,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 91,2% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Sunampe alcanzaron los S/ 9 553 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 289 miles respecto del año 2016 (15,6%) principalmente explicado por un incremento en S/ 2 214 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 3,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 83,5% y los ingresos tributarios el 13,1%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 9 184 miles lo que significaría una variación de -3,9% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

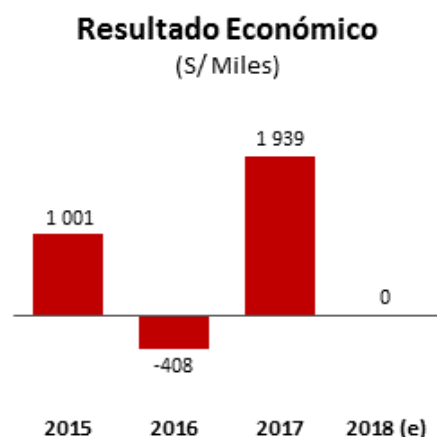
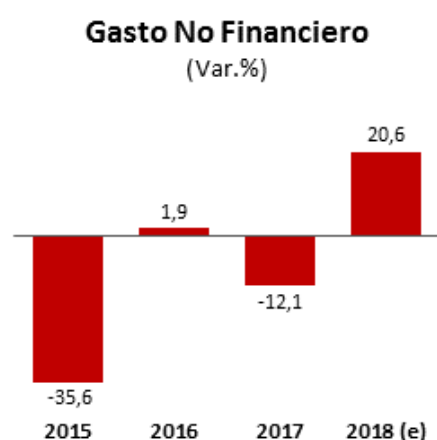
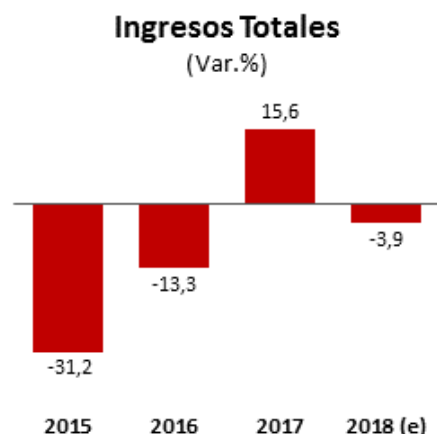
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 7 614 miles, lo que representa una reducción en S/ 1 044 miles respecto del año 2016 (-12,1%), principalmente por una reducción de S/ 2 102 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 33,7% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 66,3%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 9 184 miles, lo que significaría un aumento de 20,6% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 1 939 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 1 289 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 1 044 miles.

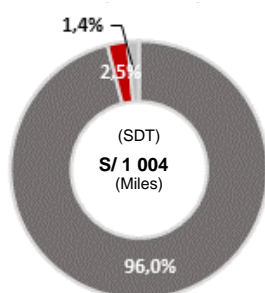


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Sunampe	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 033	-394	1 939	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	9 533	8 264	9 553	9 184
I. INGRESOS CORRIENTES	9 533	7 339	9 553	9 184
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	944	984	1 251	1 210
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	414	287	328	262
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 175	6 069	7 974	7 712
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	924	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	924	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)	8 500	8 658	7 614	9 184
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 181	3 993	5 051	5 212
1. REMUNERACIONES	326	457	729	1 371
2. BIENES Y SERVICIOS	3 698	3 378	4 169	3 679
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	156	158	152	162
II. GASTO DE CAPITAL	4 320	4 664	2 563	3 972
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	4 320	4 664	2 563	3 972
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	32	14	1	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	1 001	-408	1 939	0

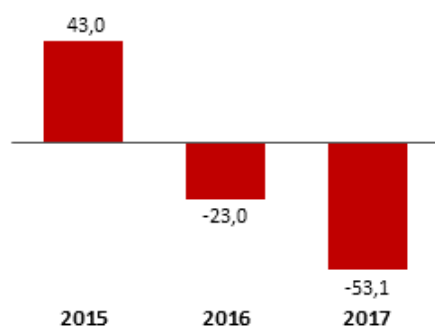
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

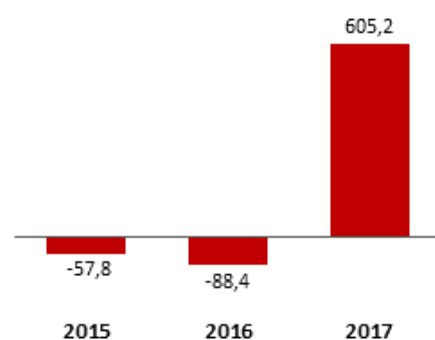


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

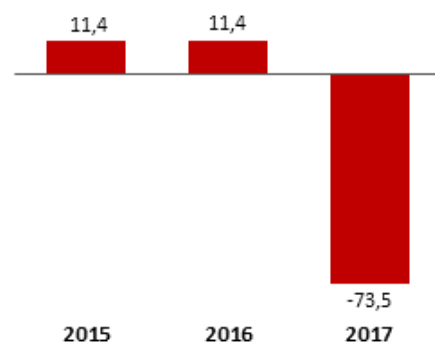
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Sunampe alcanzó S/ 1 004 miles, lo que representa una reducción del -53,4% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 091 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 96,0% del SDT; la deuda real, el 2,5% y la deuda exigible, el 1,4%.

Municipalidad Distrital de Sunampe	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	2 669	2 055	964
1.1.PASIVO CORRIENTE	2 669	2 055	964
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	542	542	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	148	145	142
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 842	1 250	711
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	129	119	111
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	18	2	14
2.1.TRIBUTOS	17	2	13
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	2
III.DEUDA REAL	86	96	26
3.1.PRINCIPAL	45	45	13
3.2.INTERES	41	51	13
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	2 773	2 153	1 004

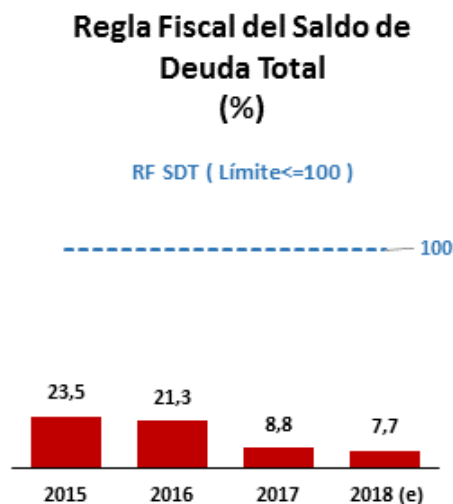
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Sunampe cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,8%, 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 7,7%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Sunampe	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 (%)	23,5	21,3	8,8	7,7
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	2 773	2 153	1 004	1 007
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	11 812	10 115	9 743	8 902
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	11 417	13 055

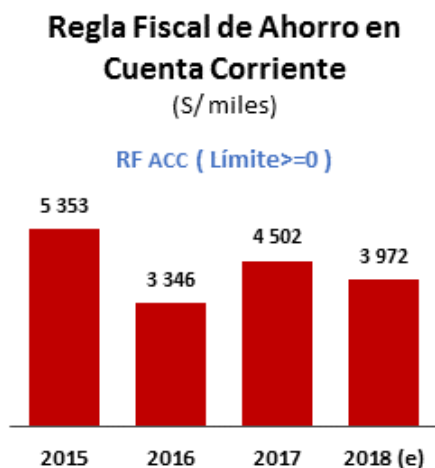
Fuente: Municipalidad Distrital de Sunampe, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Sunampe cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 4 502 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 3 972 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Sunampe	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	5 353	3 346	4 502	3 972
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	9 533	7 339	9 553	9 184
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	4 181	3 993	5 051	5 212

Fuente: Municipalidad Distrital de Sunampe, 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/	14,2%	15,4%	16,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	4 938	4 565	5 606
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	16,0%	14,7%	20,7%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	75,0%	87,3%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	85,8%	84,6%	83,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	98,8%	100,0%	96,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	290	204	262
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	49,2%	46,1%	66,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	58,0%	61,0%	59,7%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	307,9%	314,3%	319,9%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	91,3%	71,1%	6,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	19,8%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	13,6%	10,5%	19,5%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	56,1%	45,6%	47,1%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	91	90	99
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	157	168	91
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	309	311	270
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	4,9%	6,1%	1,1%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	29,1%	29,3%	10,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	23,5%	21,3%	8,8%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	10 413
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,2%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	3,7%	4,6%	10,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	101	77	36

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 SUNAMPE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 033	-394	1 939	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	9 533	8 264	9 553	9 184
I. INGRESOS CORRIENTES	9 533	7 339	9 553	9 184
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	944	984	1 251	1 210
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	944	984	1 251	1 210
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	414	287	328	262
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82	65	47	67
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	58	43	48	0
3.5. TASAS	273	179	233	193
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	2
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 175	6 069	7 974	7 712
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	5 221	3 225	4 873	4 957
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 658	2 449	2 506	2 616
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	139	139	348	139
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	158	255	247	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	924	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	924	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	924	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)	8 500	8 658	7 614	9 184
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 181	3 993	5 051	5 212
1. REMUNERACIONES	326	457	729	1 371
2. BIENES Y SERVICIOS	3 698	3 378	4 169	3 679
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	156	158	152	162
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	72	122	40	62
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	85	36	112	101
II. GASTO DE CAPITAL	4 320	4 664	2 563	3 972
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	4 320	4 664	2 563	3 972
1.1. INVERSIÓN	4 320	4 664	2 563	3 972
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	32	14	1	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	1 001	-408	1 939	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.

