

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE INDEPENDENCIA

ICA - PISCO



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
Independencia

Ubicación:

Ica - Pisco

Equipo Técnico

Alcalde

GELDER SABRE AYAUJA LOAYZA

Gerente Municipal:

JAVIER NAVARRO SOTOMAYOR

Responsable:

ENCARGADA DE LA OFICINA DE
PLANIFICACION Y PRESUPUESTO

MORAIMA ALICIA VEGA
HERNANDEZ

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Independencia registró un déficit económico de S/ 1 333 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 29,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 37,5 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 485 miles, 29,7% 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 Independencia cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 4,7% 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/ 3 363 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Independencia 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 Independencia representaron el 9,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 440. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 87,2% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 46,1% del gasto no financiero y el 564,5% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 649.
- El SDT del 2017, representó el 6,2% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 95,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Independencia alcanzaron los S/ 8 258 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 875 miles respecto del año 2016 (29,4%) principalmente explicado por un incremento en S/ 1 399 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 94,2% de los ingresos totales y el 5,8% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 4,6% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 84,8% y los ingresos no tributarios el 4,9%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 7 396 miles lo que significaría una variación de -10,4% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

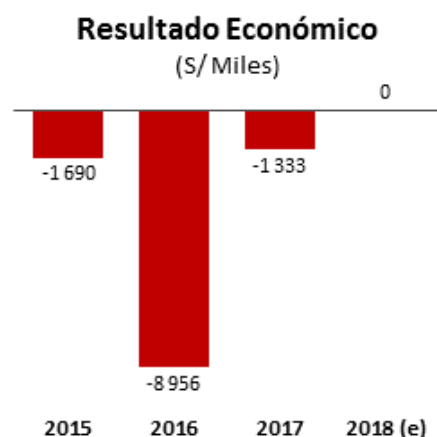
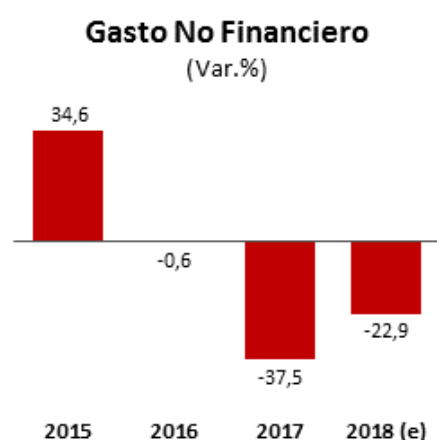
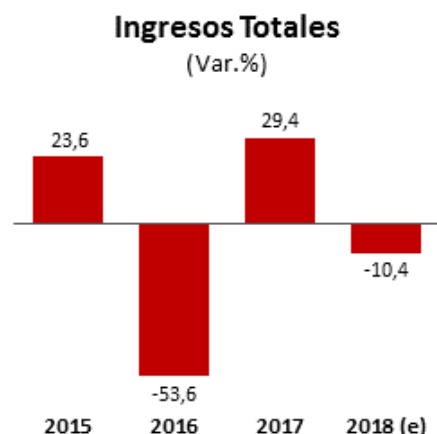
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 9 591 miles, lo que representa una reducción en S/ 5 748 miles respecto del año 2016 (-37,5%), principalmente por una reducción de S/ 5 358 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 53,9% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 46,1%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 7 396 miles, lo que significaría una reducción de 22,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 1 333 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 1 875 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 5 748 miles.

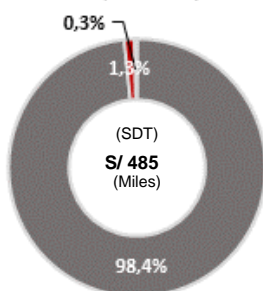


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Independencia	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-1 690	-8 956	-1 333	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	13 747	6 382	8 258	7 396
I. INGRESOS CORRIENTES	8 173	6 382	7 781	7 396
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	463	332	378	340
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	524	393	404	400
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 186	5 658	6 999	6 656
II. INGRESOS DE CAPITAL	5 575	0	476	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 575	0	476	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)	15 438	15 339	9 591	7 396
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 781	4 809	4 419	4 008
1. REMUNERACIONES	541	615	664	720
2. BIENES Y SERVICIOS	4 055	4 060	3 605	3 180
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	185	134	150	109
II. GASTO DE CAPITAL	10 657	10 530	5 172	3 388
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	10 657	10 530	5 172	3 388
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-1 690	-8 956	-1 333	0

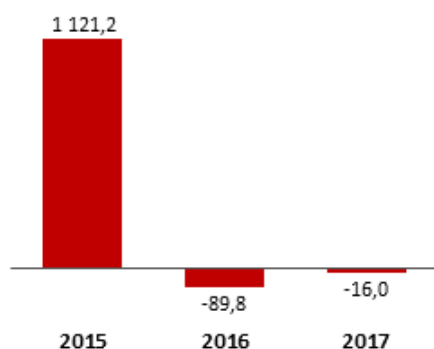
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

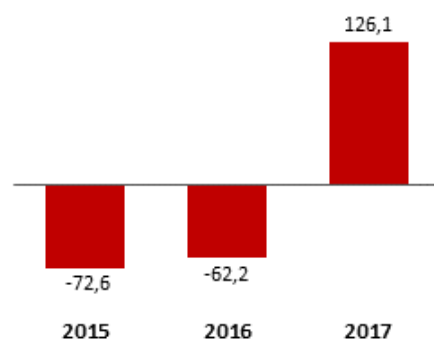


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

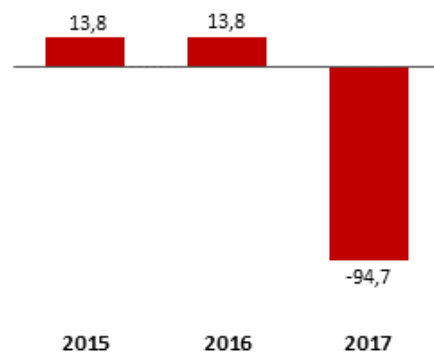
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Independencia alcanzó S/ 485 miles, lo que representa una reducción del -29,7% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -115 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 98,4% del SDT; la deuda real, el 1,3% y la deuda exigible, el 0,3%.

Municipalidad Distrital de Independencia	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	5 596	568	478
1.1.PASIVO CORRIENTE	5 596	568	478
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	66	66	70
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	5 514	445	344
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	16	57	64
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	2	1	1
2.1.TRIBUTOS	1	0	1
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	107	122	6
3.1.PRINCIPAL	16	19	5
3.2.INTERES	91	103	2
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	5 705	691	485

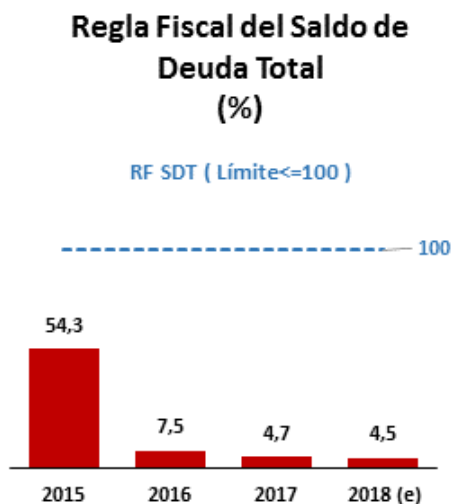
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Independencia cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 4,7%, 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 4,5%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Independencia	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 (%)	54,3	7,5	4,7	4,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	5 705	691	485	486
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	10 504	9 150	8 316	7 433
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	10 368	10 772

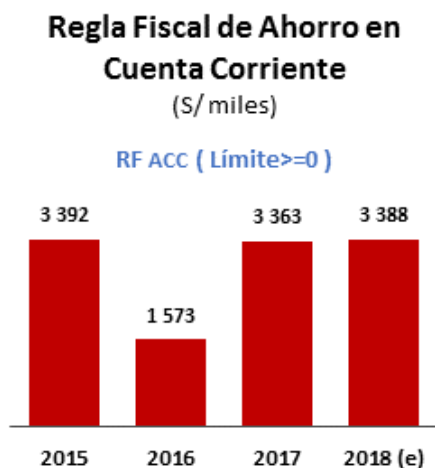
Fuente: Municipalidad Distrital de Independencia, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Independencia cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 3 363 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 3 388 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Independencia	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	3 392	1 573	3 363	3 388
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	8 173	6 382	7 781	7 396
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	4 781	4 809	4 419	4 008

Fuente: Municipalidad Distrital de Independencia, 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/	7,2%	11,4%	9,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	6 858	4 966	5 294
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	6,4%	4,7%	8,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	92,8%	88,6%	90,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	92,3%	93,5%	87,2%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	487	380	440
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	31,0%	31,4%	46,1%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	72,8%	92,0%	69,1%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	484,5%	663,7%	564,5%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	36,1%	26,0%	13,4%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	52,3%	0,0%	9,2%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,4%	4,7%	4,6%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	41,5%	24,7%	43,2%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	223	236	204
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	741	722	350
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 073	1 051	649
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	69,8%	10,8%	6,2%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	54,3%	7,5%	4,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	9 882
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	95,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	1,9%	17,7%	6,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	396	47	33

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 INDEPENDENCIA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-1 690	-8 956	-1 333	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	13 747	6 382	8 258	7 396
I. INGRESOS CORRIENTES	8 173	6 382	7 781	7 396
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	463	332	378	340
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	1	0	1	1
2.2. AL PATRIMONIO	462	331	366	339
2.3. OTROS	0	0	12	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	524	393	404	400
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	184	1	20	54
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7	4	4	14
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	44	23	25	0
3.5. TASAS	153	249	221	181
3.6. VENTA DE BIENES	136	115	134	152
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 186	5 658	6 999	6 656
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	3 764	2 645	3 421	3 504
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	65	0	211	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 699	2 534	2 583	2 696
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	118	118	127	118
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	540	360	504	338
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	0	0	152	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	5 575	0	476	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5 575	0	476	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	5 575	0	476	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)	15 438	15 339	9 591	7 396
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 781	4 809	4 419	4 008
1. REMUNERACIONES	541	615	664	720
2. BIENES Y SERVICIOS	4 055	4 060	3 605	3 180
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	185	134	150	109
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	43	42	45	43
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	142	92	104	66
II. GASTO DE CAPITAL	10 657	10 530	5 172	3 388
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	10 657	10 530	5 172	3 388
1.1. INVERSIÓN	10 657	10 530	5 172	3 388
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)	-1 690	-8 956	-1 333	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.

