

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVA ARICA

LAMBAYEQUE - CHICLAYO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 30 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 Nueva Arica

Ubicación:

Lambayeque - Chiclayo

Equipo Técnico

Alcalde

SILMER EDWIN RODAS VALLE

Gerente Municipal:

DANIEL ANGEL SANTOS CUSTODIO

Responsable:

CONTADORA

ASUNCION FACUNDO PEÑA

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 Nueva Arica, provincia de Chiclayo, departamento de Lambayeque presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Nueva Arica registró un déficit económico de S/ 2 114 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 269,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 320,7 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 901 miles, 690,5% 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 Nueva Arica cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 78,2% 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/ 281 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Nueva Arica 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 Nueva Arica representaron el 2,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 311. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 84,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 17,4% del gasto no financiero y el 575,7% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 2 702.
- El SDT del 2017, representó el 65,8% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 21,8% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Nueva Arica alcanzaron los S/ 4 135 miles, lo que representa un incremento en S/ 3 017 miles respecto del año 2016 (269,7%) principalmente explicado por un incremento en S/ 2 754 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 66,9% de los ingresos totales y el 33,1% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 0,8% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 28,6% y los ingresos tributarios el 3,8%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 929 miles lo que significaría una variación de -77,5% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

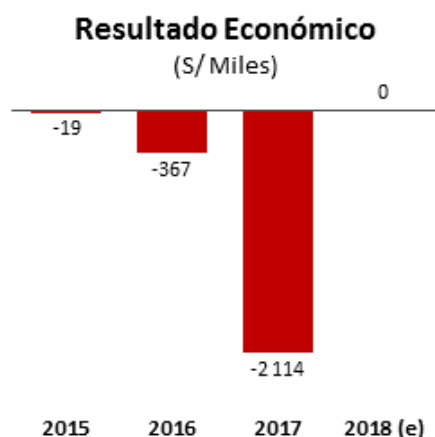
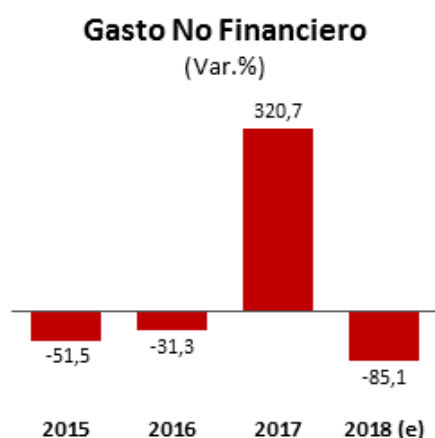
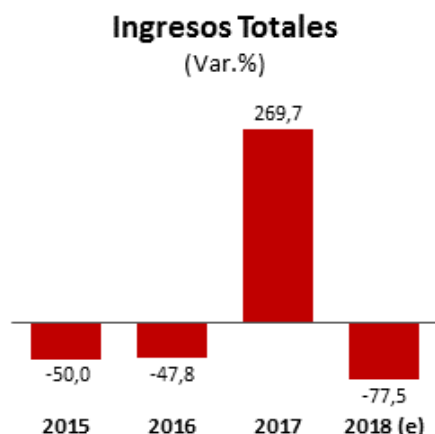
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 6 249 miles, lo que representa un incremento en S/ 4 764 miles respecto del año 2016 (320,7%), principalmente por un incremento de S/ 4 477 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 82,6% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 17,4%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 931 miles, lo que significaría una reducción de 85,1% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 2 114 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 3 016 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 4 764 miles.

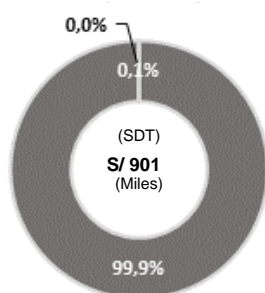


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Nueva Arica	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-19	-367	-2 114	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 144	1 119	4 135	931
I. INGRESOS CORRIENTES	1 093	1 108	1 371	929
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	148	220	156	100
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	39	49	33	36
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	907	839	1 181	793
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 051	11	2 765	2
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 047	0	2 754	0
2. VENTA DE ACTIVOS	3	11	10	2
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	2 163	1 485	6 249	931
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	837	803	1 090	633
1. REMUNERACIONES	189	149	189	211
2. BIENES Y SERVICIOS	626	642	886	403
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23	12	15	19
II. GASTO DE CAPITAL	1 326	683	5 160	298
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 326	683	5 160	298
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-19	-367	-2 114	0

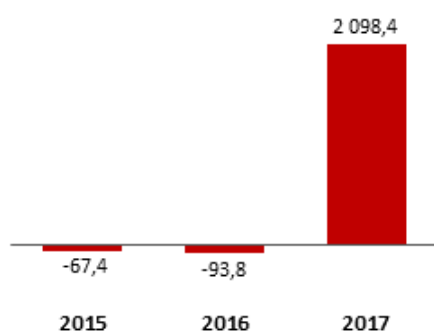
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

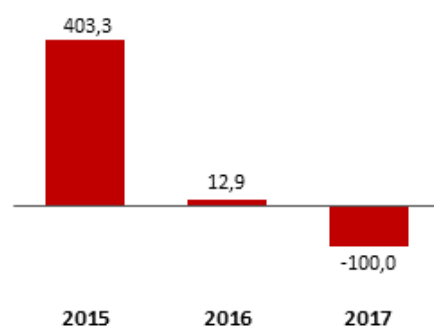


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

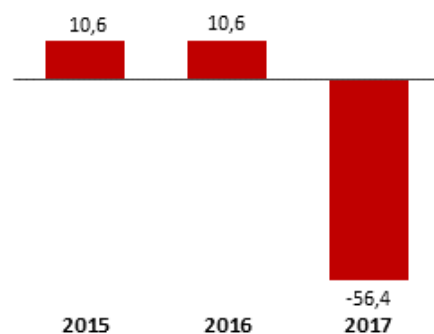
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Nueva Arica alcanzó S/ 901 miles, lo que representa un incremento del 690,5% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 860 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,9% del SDT; la deuda real, el 0,1% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Nueva Arica	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	660	41	901
1.1.PASIVO CORRIENTE	660	41	901
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	651	31	835
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	58
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	9	9	8
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	64	72	0
2.1.TRIBUTOS	55	55	0
2.2.INTERES Y MULTAS	9	17	0
III.DEUDA REAL	1	1	1
3.1.PRINCIPAL	1	1	0
3.2.INTERES	1	1	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	725	114	901

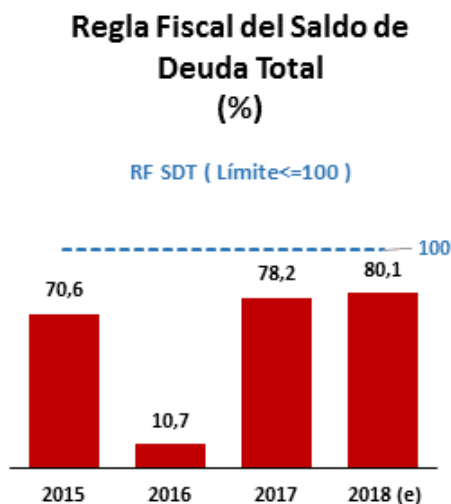
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nueva Arica cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 78,2%, 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 80,1%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Nueva Arica	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 (%)	70,6	10,7	78,2	80,1
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	725	114	901	901
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 028	1 066	1 153	1 125
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	0	8

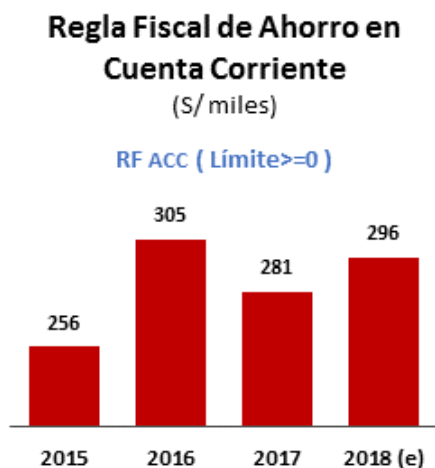
Fuente: Municipalidad Distrital de Nueva Arica, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Nueva Arica cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 281 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 296 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Nueva Arica	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	256	305	281	296
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 093	1 108	1 371	929
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	837	803	1 090	633

Fuente: Municipalidad Distrital de Nueva Arica, 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/	8,7%	24,0%	2,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	7 982	11 558	8 183
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	8,6%	18,1%	3,0%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	91,1%	75,0%	97,6%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	84,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	308	284	311
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	38,7%	54,0%	17,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	46,8%	45,3%	47,6%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	448,6%	298,6%	575,7%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	0,0%	0,0%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	79,0%	0,0%	53,4%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,5%	3,3%	3,8%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	23,4%	27,5%	20,5%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	219	216	282
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	567	293	2 231
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	925	639	2 702
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	66,3%	10,3%	65,8%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	70,6%	10,7%	78,2%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	251
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	21,8%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	8,9%	64,1%	65,7%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	310	49	390

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 NUEVA ARICA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-19	-367	-2 114	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 144	1 119	4 135	931
I. INGRESOS CORRIENTES	1 093	1 108	1 371	929
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	148	220	156	100
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	148	220	156	100
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	39	49	33	36
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	1	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	11	15	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	3	0	0
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	2	2	2	0
3.5. TASAS	36	32	16	14
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	1	22
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	907	839	1 181	793
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	0	0	0	0
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	28	38	43	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	720	660	712	746
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	47	47	301	47
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	8	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	111	93	118	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 051	11	2 765	2
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 047	0	2 754	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 047	0	2 754	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	3	11	10	2
2.1. VENTA DE ACTIVOS	3	11	10	2
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	2 163	1 485	6 249	931
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	837	803	1 090	633
1. REMUNERACIONES	189	149	189	211
2. BIENES Y SERVICIOS	626	642	886	403
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23	12	15	19
3.1. PENSIONES	2	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	18	12	15	17
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	2	0	0	2
II. GASTO DE CAPITAL	1 326	683	5 160	298
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 326	683	5 160	298
1.1. INVERSIÓN	1 326	683	5 160	298
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)	-19	-367	-2 114	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.

