

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO LIBRE

LIMA - LIMA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 24 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 Pueblo Libre

Ubicación:

Lima - Lima

Equipo Técnico**Alcalde**

JHONEL JORGE LEGUIA JAMIS

Gerente Municipal:

ADOLFO LEONCIO GRANADOS NOVOA

Responsable:

GERENTE

LUIS TEOBALDO HERNANDEZ VEGA

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**

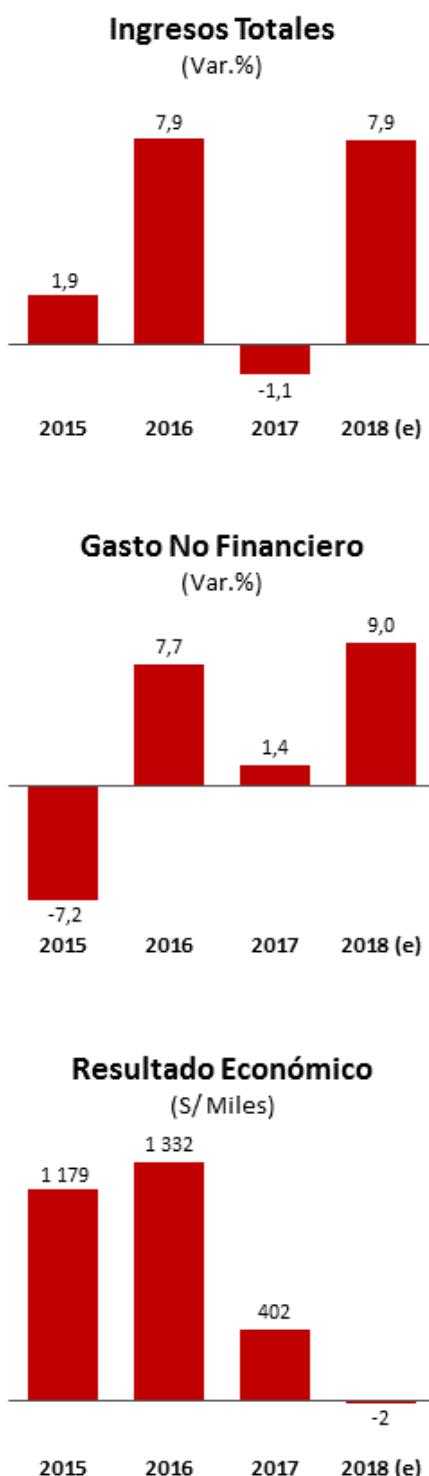
La Ficha de Análisis Multianual de Gestión Fiscal, Ficha AMGF, es un instrumento de transparencia y seguimiento de la gestión fiscal de los gobiernos regionales y gobiernos locales, establecido por el Decreto Legislativo N° 1275, Decreto Legislativo que aprueba el Marco de Responsabilidad y Transparencia Fiscal de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

En ese contexto, la Ficha AMGF de la Municipalidad Distrital de Pueblo Libre, provincia de Lima, departamento de Lima presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Pueblo Libre registró un superávit económico de S/ 402 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -1,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 1,4 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 86 768 miles, 11,0% 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 Pueblo Libre no cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 241,5% con respecto al promedio de sus ingresos corrientes totales. Asimismo, cumplió con la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente, registrando un superávit de S/ 5 070 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Pueblo Libre está obligada a elaborar el CAF dado que no 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 Pueblo Libre representaron el 93,1% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 22. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 84,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 86,8% del gasto no financiero y el 92,2% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 484.
- El SDT del 2017, representó el 234,2% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones es nulo.



Fuente: SICON - MEF

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Pueblo Libre alcanzaron los S/ 37 236 miles, lo que representa una reducción en S/ 428 miles respecto del año 2016 (-1,1%) principalmente explicado por una reducción en S/ 620 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 99,5% de los ingresos totales y el 0,5% fueron los ingresos de capital. Los transferencias corrientes representaron el 6,3% de los ingresos totales; los ingresos no tributarios el 50,6% y los ingresos tributarios el 42,6%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 40 162 miles lo que significaría una variación de 7,9% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 36 834 miles, lo que representa un incremento en S/ 503 miles respecto del año 2016 (1,4%), principalmente por un incremento de S/ 3 608 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 13,2% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 86,8%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 40 164 miles, lo que significaría un aumento de 9,0% respecto del 2017.

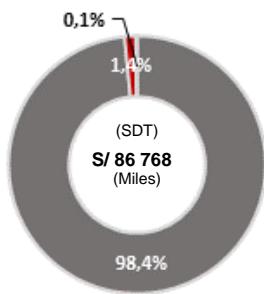
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 402 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 428 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 503 miles.

Municipalidad Distrital de Pueblo Libre	Ejecución (S/miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 179	1 332	402	-2	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	34 909	37 663	37 236	40 162	
I. INGRESOS CORRIENTES	34 909	37 663	37 043	40 162	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	14 972	16 118	15 860	16 960	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17 888	19 524	18 824	21 131	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 049	2 021	2 359	2 070	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	192	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	192	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)	33 730	36 331	36 834	40 164	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	32 676	35 078	31 973	36 771	
1. REMUNERACIONES	7 238	6 819	5 984	7 005	
2. BIENES Y SERVICIOS	23 307	26 009	24 097	27 594	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 130	2 250	1 892	2 172	
II. GASTO DE CAPITAL	1 055	1 253	4 861	3 392	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 055	1 253	4 861	3 392	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	1 179	1 332	402	-2	

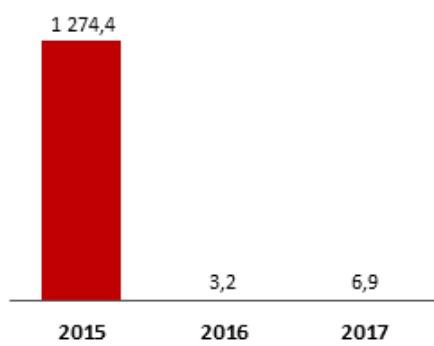
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

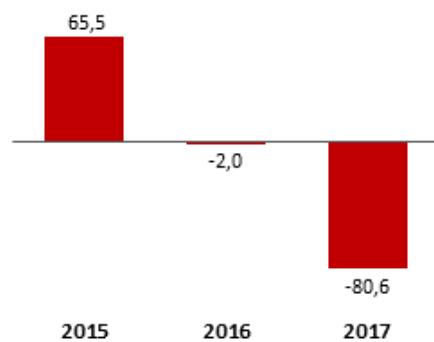


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

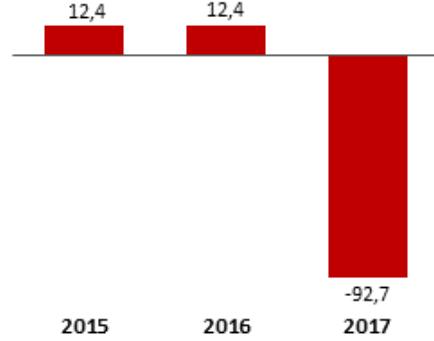
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



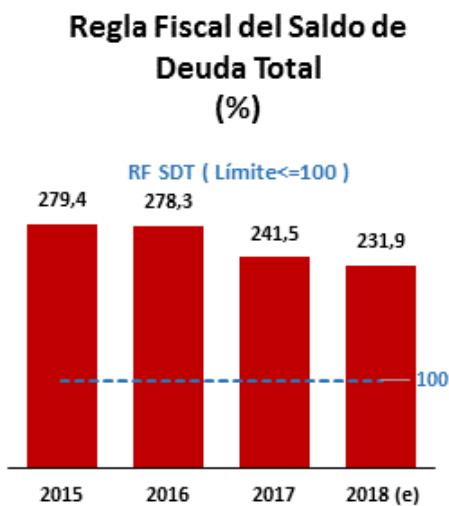
II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Pueblo Libre** alcanzó **S/ 86 768 miles**, lo que representa una reducción del -11,0% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -15 738 miles en deuda real.

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

Municipalidad Distrital de Pueblo Libre	2015	2016	2017
I.SALDO DE PASIVOS	77 415	79 855	85 400
1.1.PASIVO CORRIENTE	6 163	6 001	9 116
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	3	45	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	5 537	5 169	8 001
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	623	788	1 115
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	71 252	73 854	76 285
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	71 050	72 568	75 478
PROVISIONES	203	1 286	807
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	681	667	129
2.1.TRIBUTOS	588	511	113
2.2.INTERES Y MULTAS	92	157	16
III.DEUDA REAL	15 100	16 976	1 238
3.1.PRINCIPAL	1 626	1 634	418
3.2.INTERES	13 474	15 342	820
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	93 196	97 498	86 768

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 Pueblo Libre no cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 241,5%, superior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 231,9%, no cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Pueblo Libre	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 (%)	279,4	278,3	241,5	231,9
Cumplimiento	No	No	No	No
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	93 196	97 498	86 768	86 844
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	33 357	35 032	35 935	37 444
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	68	52

Fuente: Municipalidad Distrital de Pueblo Libre, 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 Pueblo Libre cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 5 070 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 3 390 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Pueblo Libre	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	2 234	2 585	5 070	3 390
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	34 909	37 663	37 043	40 162
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	32 676	35 078	31 973	36 771

Fuente: Municipalidad Distrital de Pueblo Libre, 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/	94,1%	94,6%	93,1%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	43 173	46 823	45 560
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	97,4%	98,1%	94,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	85,7%	86,7%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	5,9%	5,4%	6,9%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,1%	100,0%	84,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	23	21	22
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	96,9%	96,6%	86,8%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	78,5%	72,3%	65,9%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	99,4%	98,4%	92,2%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	0,0%	0,1%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	4,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	1,9%	2,1%	2,6%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	6,4%	6,9%	13,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	360	358	320
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	14	16	64
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	443	477	484
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	267,0%	258,9%	234,2%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,1%	0,4%	0,4%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	279,4%	278,3%	241,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	0
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	0,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	16,9%	18,1%	24,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1 224	1 281	1 140

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO LIBRE	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 179	1 332	402	-2	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	34 909	37 663	37 236	40 162	
I. INGRESOS CORRIENTES	34 909	37 663	37 043	40 162	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	14 972	16 118	15 860	16 960	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	1 482	1 578	1 593	1 224	
2.2. AL PATRIMONIO	12 709	14 427	14 267	15 736	
2.3. OTROS	781	114	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17 888	19 524	18 824	21 131	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	1 458	2 681	1 550	1 975	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	121	88	545	252	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	250	266	436	376	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	175	180	185	151	
3.5. TASAS	15 885	16 310	16 108	18 377	
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	0	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 049	2 021	2 359	2 070	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	35	14	17	19	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	1 700	1 566	1 656	1 734	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	239	236	290	317	
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	76	205	296	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	100	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	192	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	192	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	192	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)	33 730	36 331	36 834	40 164	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	32 676	35 078	31 973	36 771	
1. REMUNERACIONES	7 238	6 819	5 984	7 005	
2. BIENES Y SERVICIOS	23 307	26 009	24 097	27 594	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 130	2 250	1 892	2 172	
3.1. PENSIONES	1 632	1 576	1 492	1 576	
3.2. CARGAS SOCIALES	418	477	356	426	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	80	197	44	170	
II. GASTO DE CAPITAL	1 055	1 253	4 861	3 392	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 055	1 253	4 861	3 392	
1.1. INVERSIÓN	1 055	1 253	4 861	3 392	
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)	1 179	1 332	402	-2	

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.

