

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA ANITA

LIMA - LIMA



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 Santa Anita

Ubicación:

Lima - Lima

Equipo Técnico

Alcalde

LEONOR CHUMBIMUNE
CAJAHUARINGA

Gerente Municipal:

CESAR AUGUSTO CACERES
BARRAZA

Responsable:

GERENTE DE PLANEAMIENTO
PRESUPUESTO Y

YEHUDI NATALIO CHIRINOS
BERROCAL

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 Santa Anita, provincia de Lima, departamento de Lima presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Santa Anita registró un déficit económico de S/ 3 949 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -25,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -14,3 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 15 557 miles, 15,9% 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 Santa Anita cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 30,8% 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/ 3 317 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Santa Anita 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 Santa Anita representaron el 75,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 24. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 87,1% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 83,6% del gasto no financiero y el 119,0% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 246.
- El SDT del 2017, representó el 29,8% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 69,2% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Santa Anita alcanzaron los S/ 54 589 miles, lo que representa una reducción en S/ 18 569 miles respecto del año 2016 (-25,4%) principalmente explicado por una reducción en S/ 16 766 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 4,2% de los ingresos totales y el 95,8% fueron los ingresos corrientes. Los transferencias corrientes representaron el 20,4% de los ingresos totales; los ingresos no tributarios el 40,8% y los ingresos tributarios el 34,5%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 48 379 miles lo que significaría una variación de -11,4% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

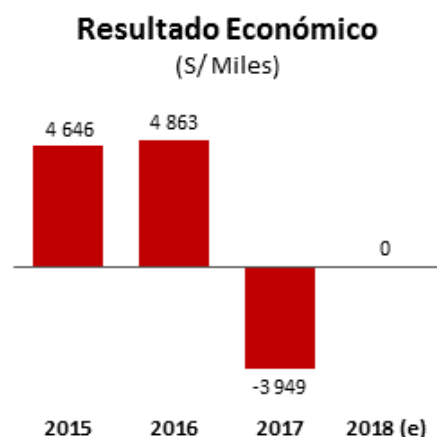
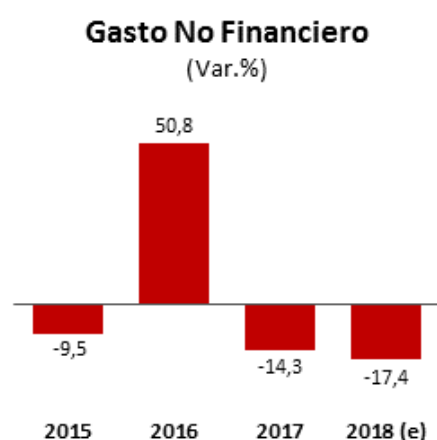
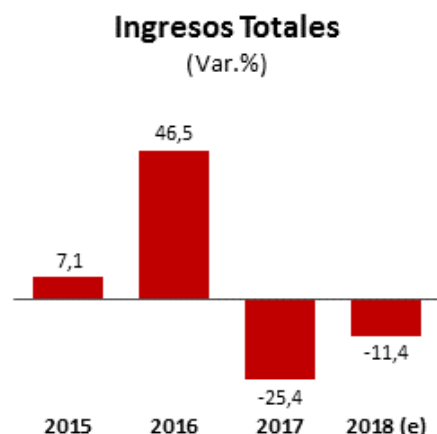
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 58 538 miles, lo que representa una reducción en S/ 9 757 miles respecto del año 2016 (-14,3%), principalmente por una reducción de S/ 13 986 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 16,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 83,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 48 379 miles, lo que significaría una reducción de 17,4% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 3 949 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 18 569 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 9 757 miles.

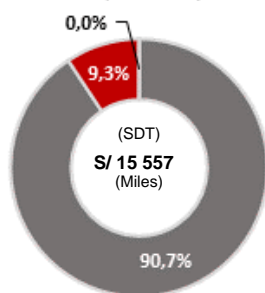


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Santa Anita	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 646	4 863	-3 949	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	49 936	73 158	54 589	48 379
I. INGRESOS CORRIENTES	49 549	54 076	52 273	48 379
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	17 482	20 760	18 855	15 955
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21 381	22 877	22 271	21 995
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 685	10 440	11 148	10 429
II. INGRESOS DE CAPITAL	388	19 082	2 316	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	388	19 082	2 316	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)	45 291	68 296	58 538	48 379
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	42 950	44 728	48 956	44 276
1. REMUNERACIONES	6 629	4 352	4 206	4 352
2. BIENES Y SERVICIOS	34 726	38 982	43 252	37 670
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 594	1 394	1 498	2 255
II. GASTO DE CAPITAL	2 341	23 568	9 582	4 103
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 190	23 568	9 582	4 103
2. OTROS	151	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 646	4 863	-3 949	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

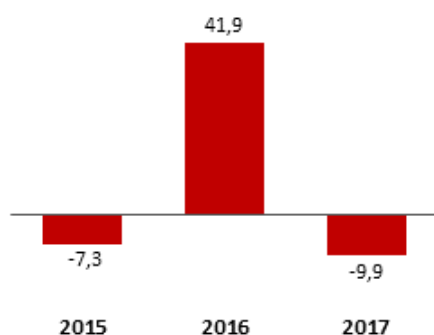
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

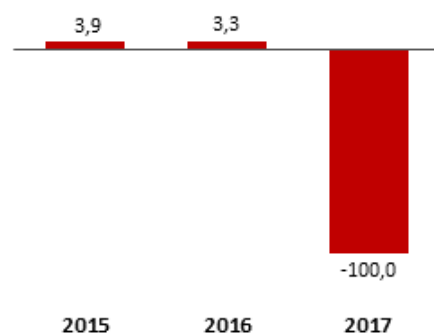
Saldo de Pasivos

(Var.%)



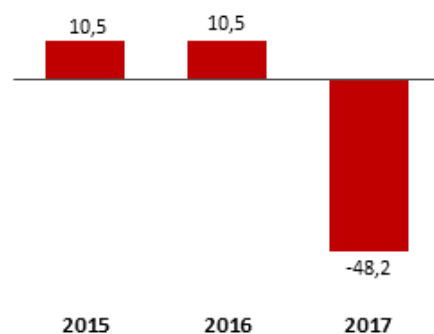
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de Santa Anita alcanzó S/ 15 557 miles, lo que representa una reducción del -15,9% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 549 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 90,7% del SDT; la deuda real, el 9,3% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Santa Anita	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	11 031	15 658	14 109
1.1.PASIVO CORRIENTE	7 912	5 931	8 691
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	107	473	3 360
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	5 624	2 366	1 382
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 164	1 438	2 170
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	78	91	279
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	938	1 562	1 499
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	3 120	9 728	5 418
DEUDAS A LARGO PLAZO	3 120	5 405	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	4 322	5 418
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	53	55	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	53	55	0
III.DEUDA REAL	2 529	2 795	1 448
3.1.PRINCIPAL	263	263	79
3.2.INTERES	2 266	2 532	1 369
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	13 614	18 508	15 557

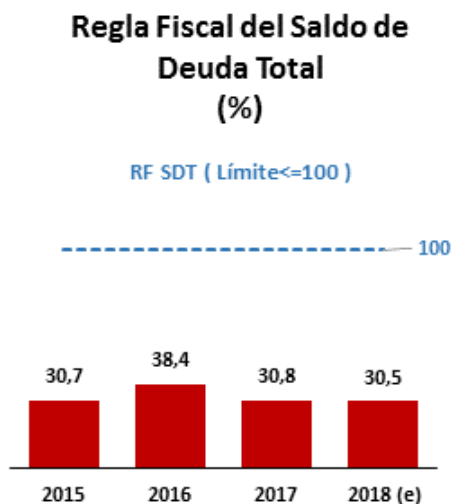
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Santa Anita cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 30,8%, 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 30,5%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Santa Anita	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 (%)	30,7	38,4	30,8	30,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	13 614	18 508	15 557	15 569
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	44 310	48 252	50 544	51 069
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	364	283

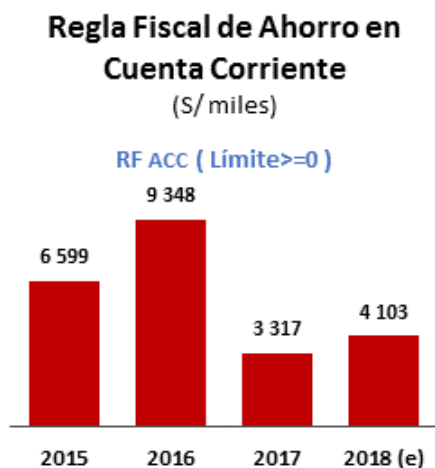
Fuente: Municipalidad Distrital de Santa Anita, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Santa Anita cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 3 317 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 4 103 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Santa Anita	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	6 599	9 348	3 317	4 103
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	49 549	54 076	52 273	48 379
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	42 950	44 728	48 956	44 276

Fuente: Municipalidad Distrital de Santa Anita, 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/	77,8%	59,6%	75,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	17 014	18 703	17 259
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	85,8%	63,9%	70,3%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	58,4%	66,5%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	22,2%	40,4%	24,7%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	87,1%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	25	24	24
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	94,8%	65,5%	83,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	47,7%	44,3%	50,8%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	110,5%	102,5%	119,0%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	2,4%	0,0%	1,6%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	4,4%	79,6%	24,2%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	1,6%	3,0%	3,3%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	13,3%	17,3%	6,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	103	103	111
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	10	101	40
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	198	293	246
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	27,5%	34,2%	29,8%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	30,7%	38,4%	30,8%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	34 987
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	69,2%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	19,0%	15,4%	16,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	60	79	65

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 SANTA ANITA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 646	4 863	-3 949	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	49 936	73 158	54 589	48 379
I. INGRESOS CORRIENTES	49 549	54 076	52 273	48 379
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	17 482	20 760	18 855	15 955
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	1 565	1 538	1 519	1 276
2.2. AL PATRIMONIO	15 918	19 222	17 336	14 679
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21 381	22 877	22 271	21 995
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	1 462	955	1 086	450
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	11	0	3	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4 675	5 731	6 007	6 100
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	158	90	115	0
3.5. TASAS	15 075	16 100	15 058	15 443
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	1	2
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 685	10 440	11 148	10 429
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	182	77	102	103
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	5 619	5 619	5 637	5 619
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	3 793	3 784	4 490	4 707
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	1 091	959	848	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	70	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	388	19 082	2 316	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	388	19 082	2 316	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	388	19 082	2 316	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)	45 291	68 296	58 538	48 379
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	42 950	44 728	48 956	44 276
1. REMUNERACIONES	6 629	4 352	4 206	4 352
2. BIENES Y SERVICIOS	34 726	38 982	43 252	37 670
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 594	1 394	1 498	2 255
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	528	400	331	338
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	1 066	993	1 167	1 917
II. GASTO DE CAPITAL	2 341	23 568	9 582	4 103
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	2 190	23 568	9 582	4 103
1.1. INVERSIÓN	2 190	23 568	9 582	4 103
2. OTROS	151	0	0	0
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	151	0	0	0
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 646	4 863	-3 949	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.

