

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAÑETE - SAN VICENTE DE CAÑETE

LIMA - CAÑETE



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 01 de agosto 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 Provincial de Cañete -
San Vicente de Cañete

Ubicación:

Lima - Cañete

Equipo Técnico**Alcalde**

ALEXANDER JULIO BAZAN GUZMAN

Gerente Municipal:

SABINO ALEJANDRO JULIAN
CASTILLA

Responsable:

GERENTE

MANUEL JULIO JOSE GONZALES
GOMEZ

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 Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete, provincia de Cañete, departamento de Lima presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete registró un déficit económico de S/ 9 823 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -24,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -24,2 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 17 353 miles, 62,3% 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 Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 33,0% 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/ 12 030 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete no está obligada a elaborar el CAF dado que ha cumplido con las reglas fiscales establecidas en el Decreto Legislativo N° 1275.

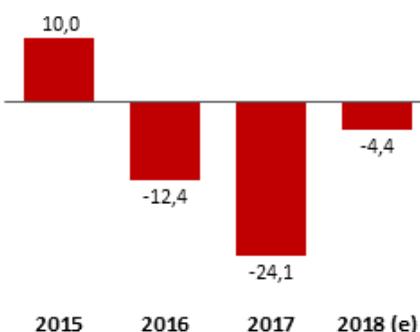
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete representaron el 34,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 411. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 92,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 58,2% del gasto no financiero y el 207,6% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 915.
- El SDT del 2017, representó el 40,8% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 67,0% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

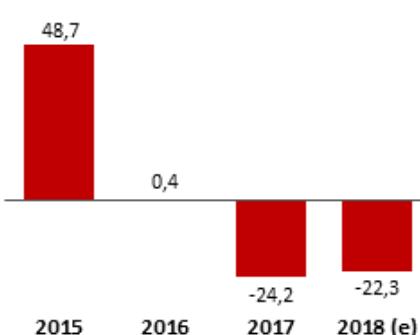
Ingresos Totales

(Var.%)



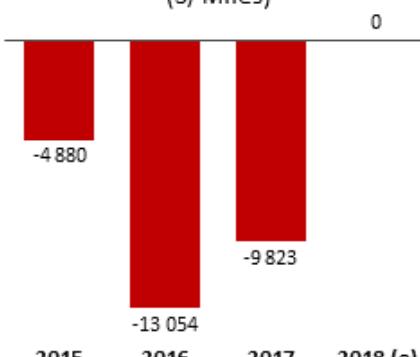
Gasto No Financiero

(Var.%)



Resultado Económico

(\$/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete alcanzaron los S/ 42 505 miles, lo que representa una reducción en S/ 13 462 miles respecto del año 2016 (-24,1%) principalmente explicado por una reducción en S/ 11 266 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 14,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 65,4% y los ingresos tributarios el 20,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 40 652 miles lo que significaría una variación de -4,4% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 52 328 miles, lo que representa una reducción en S/ 16 693 miles respecto del año 2016 (-24,2%), principalmente por una reducción de S/ 23 162 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 41,8% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 58,2%.

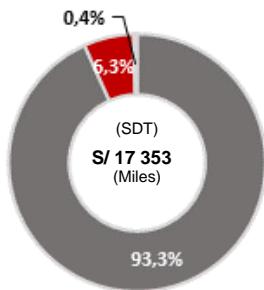
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 40 652 miles, lo que significaría una reducción de 22,3% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 9 823 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 13 462 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 16 693 miles.

Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete	Ejecución (\$/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-4 880	-13 054	-9 823	0	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	63 859	55 967	42 505	40 652	
I. INGRESOS CORRIENTES	56 287	53 756	42 490	40 652	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	23 618	23 764	8 674	8 648	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 615	6 063	5 997	5 959	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26 054	23 929	27 819	26 046	
II. INGRESOS DE CAPITAL	7 572	2 211	14	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7 572	2 211	14	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)	68 739	69 021	52 328	40 652	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	20 745	23 991	30 460	24 304	
1. REMUNERACIONES	6 790	8 831	11 682	8 516	
2. BIENES Y SERVICIOS	12 834	13 991	17 274	14 181	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 121	1 170	1 504	1 607	
II. GASTO DE CAPITAL	47 995	45 030	21 867	16 348	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	27 142	26 607	19 906	16 328	
2. OTROS	20 852	18 423	1 961	20	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-4 880	-13 054	-9 823	0	

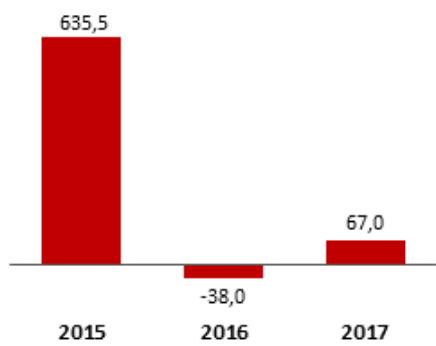
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

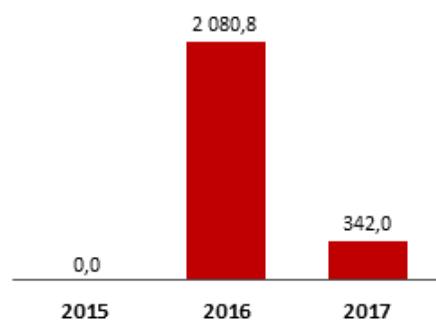
■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

Saldo de Pasivos

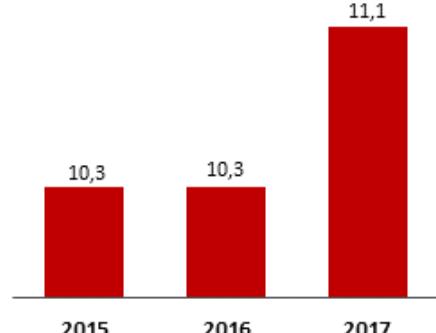
(Var.%)

**Deuda Exigible**

(Var.%)

**Deuda Real**

(Var.%)

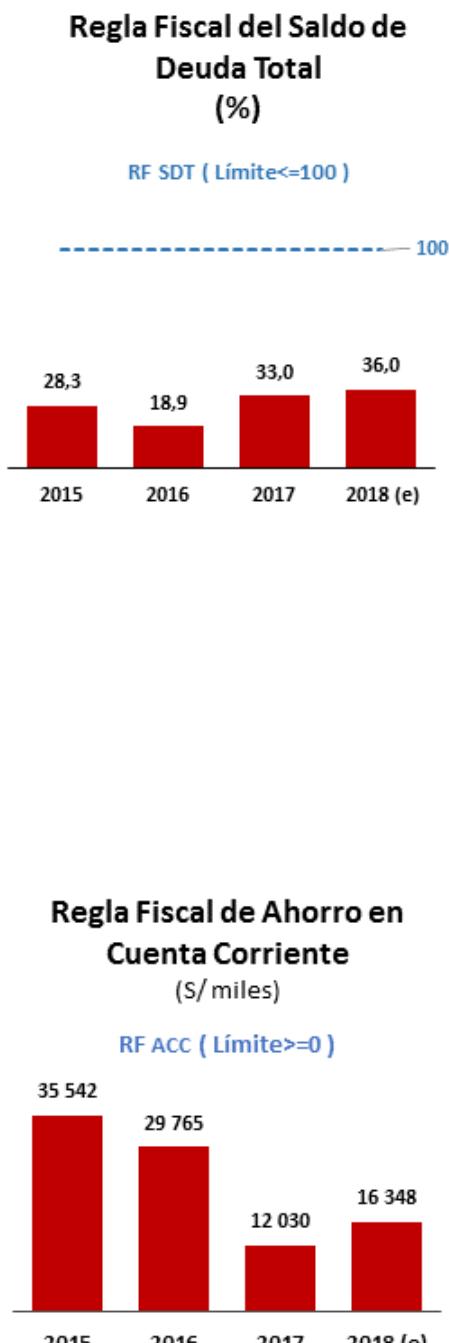
**II. Saldo de Deuda Total**

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete** alcanzó **S/ 17 353 miles**, lo que representa un incremento del 62,3% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 6 495 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 93,3% del SDT; la deuda real, el 6,3% y la deuda exigible, el 0,4%.

Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	15 636	9 693	16 187
1.1.PASIVO CORRIENTE	15 636	9 504	15 947
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	763	669	8 267
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	14 670	8 630	7 303
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11	11	11
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	191	194	367
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	189	240
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	189	240
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II. DEUDA EXIGIBLE	1	17	76
2.1.TRIBUTOS	1	14	74
2.2.INTERES Y MULTAS	0	4	2
III.DEUDA REAL	888	980	1 089
3.1.PRINCIPAL	87	85	93
3.2.INTERES	801	895	996
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	16 525	10 690	17 353

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 Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete cumplió con la RF SDT , registrando un ratio de deuda de 33,0%, 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 36,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete	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 (%)	28,3	18,9	33,0	36,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	16 525	10 690	17 353	17 377
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	58 411	56 467	52 623	48 296
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	25 852	27 801

Fuente: Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete, 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 Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 12 030 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 16 348 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	35 542	29 765	12 030	16 348
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	56 287	53 756	42 490	40 652
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	20 745	23 991	30 460	24 304

Fuente: Municipalidad Provincial de Cañete - San Vicente de Cañete, 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/	47,3%	53,3%	34,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	54 158	52 775	25 652
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	44,0%	43,2%	28,0%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	67,7%	67,9%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	52,7%	46,7%	65,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	92,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	418	380	411
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	30,2%	34,8%	58,2%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	29,3%	36,7%	60,7%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	68,6%	80,4%	207,6%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	50,9%	32,4%	3,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	27,9%	8,3%	0,1%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	11,3%	9,6%	12,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	63,1%	55,4%	28,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	246	296	345
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	486	471	348
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 231	1 221	915
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	29,4%	19,9%	40,8%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,2%	0,2%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	28,3%	18,9%	33,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	35 270
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	67,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	5,4%	9,3%	37,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	296	189	303

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 PROVINCIAL DE CAÑETE - SAN VICENTE DE CAÑETE	Ejecución 1/ (S/ miles)		Estimado 2/	
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-4 880	-13 054	-9 823	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	63 859	55 967	42 505	40 652
I. INGRESOS CORRIENTES	56 287	53 756	42 490	40 652
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	23 618	23 764	8 674	8 648
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	732	723	681	765
2.2. AL PATRIMONIO	22 527	22 867	7 993	7 618
2.3. OTROS	359	175	0	264
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 615	6 063	5 997	5 959
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	1 044	1 539	1 557	898
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	405	128	104	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	322	159	138	317
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	345	506	484	0
3.5. TASAS	4 497	3 730	3 713	4 744
3.6. VENTA DE BIENES	1	1	1	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26 054	23 929	27 819	26 046
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	9 429	8 199	9 957	9 645
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	87	54	60	54
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	13 931	13 251	13 555	14 123
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 066	1 065	2 346	2 224
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	1 541	1 347	1 840	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	13	61	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	7 572	2 211	14	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7 572	2 211	14	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	7 572	2 211	14	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)	68 739	69 021	52 328	40 652
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	20 745	23 991	30 460	24 304
1. REMUNERACIONES	6 790	8 831	11 682	8 516
2. BIENES Y SERVICIOS	12 834	13 991	17 274	14 181
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 121	1 170	1 504	1 607
3.1. PENSIONES	521	509	518	671
3.2. CARGAS SOCIALES	451	472	735	602
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	148	189	251	334
II. GASTO DE CAPITAL	47 995	45 030	21 867	16 348
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	27 142	26 607	19 906	16 328
1.1. INVERSIÓN	27 142	26 607	19 906	16 328
2. OTROS	20 852	18 423	1 961	20
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	20 852	18 423	1 961	20
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-4 880	-13 054	-9 823	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.

