

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVO IMPERIAL

LIMA - CAÑETE



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 Nuevo Imperial

Ubicación:

Lima - Cañete

Equipo Técnico

Alcalde

MOLINARES ROLAND QUISPE DE LA CRUZ

Gerente Municipal:

ROBERTO MOISES SANCHEZ ROMAN

Responsable:

JEFE

ROSA ADELINA AYAUCAN CARBONEL

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 Nuevo Imperial, provincia de Cañete, departamento de Lima presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial registró un déficit económico de S/ 13 748 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 28,9% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 177,2 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 26 537 miles, 1 017,4% 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 Nuevo Imperial no cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 273,8% 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/ 3 475 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial 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 Nuevo Imperial representaron el 5,1% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 276. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 96,3% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 21,2% del gasto no financiero y el 392,4% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 979.
- El SDT del 2017, representó el 312,3% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones es nulo.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial alcanzaron los S/ 9 987 miles, lo que representa un incremento en S/ 2 238 miles respecto del año 2016 (28,9%) principalmente explicado por un incremento en S/ 1 449 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 14,9% de los ingresos totales y el 85,1% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 4,9% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 72,3% y los ingresos no tributarios el 7,9%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 7 680 miles lo que significaría una variación de -23,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

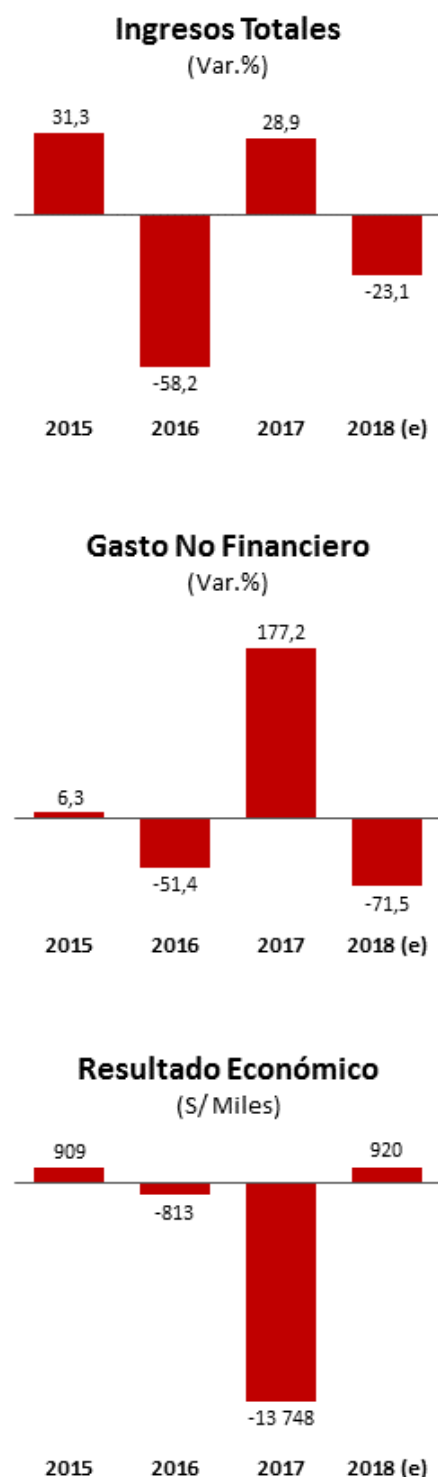
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 23 735 miles, lo que representa un incremento en S/ 15 172 miles respecto del año 2016 (177,2%), principalmente por un incremento de S/ 14 679 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 78,8% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 21,2%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 6 760 miles, lo que significaría una reducción de 71,5% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 13 748 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 2 238 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 15 172 miles.

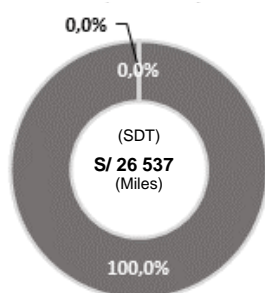


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	909	-813	-13 748	920
B. INGRESO TOTAL (I+II)	18 536	7 749	9 987	7 680
I. INGRESOS CORRIENTES	8 396	7 710	8 499	7 680
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	527	391	492	392
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	902	1 065	788	748
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 967	6 253	7 218	6 540
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 140	40	1 488	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 138	40	1 488	0
2. VENTA DE ACTIVOS	3	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	17 627	8 562	23 735	6 760
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 043	4 530	5 023	4 020
1. REMUNERACIONES	921	1 151	1 240	1 754
2. BIENES Y SERVICIOS	2 840	3 124	3 535	1 870
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	282	255	248	397
II. GASTO DE CAPITAL	13 584	4 033	18 711	2 740
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	13 584	4 033	18 711	2 740
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	909	-813	-13 748	920

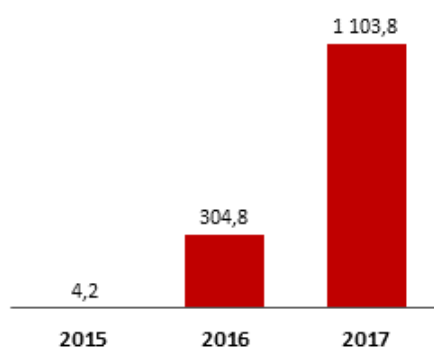
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

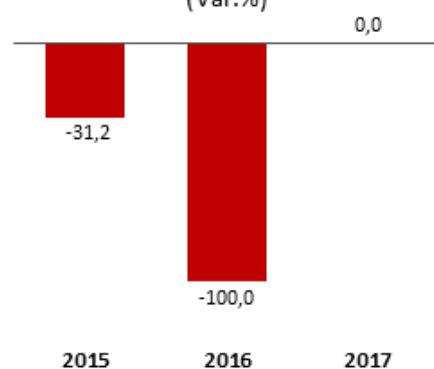


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

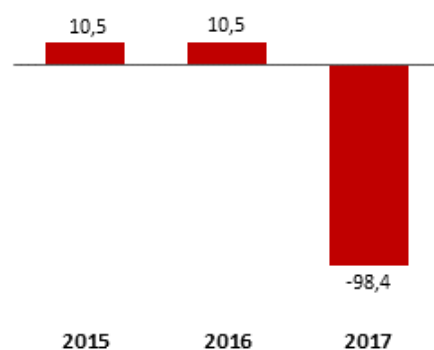
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Nuevo Imperial alcanzó S/ 26 537 miles, lo que representa un incremento del 1 017,4% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 24 326 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda exigible, el 0,0% y la deuda real, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	544	2 204	26 530
1.1.PASIVO CORRIENTE	544	2 204	402
SOBREGIROS BANCARIOS	0	74	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	1 577	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	191	191	193
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	344	221	200
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1	131	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	9	9	9
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	0	26 128
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	26 128
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	52	0	4
2.1.TRIBUTOS	51	0	3
2.2.INTERES Y MULTAS	1	0	1
III.DEUDA REAL	155	171	3
3.1.PRINCIPAL	18	18	1
3.2.INTERES	137	153	2
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	751	2 375	26 537

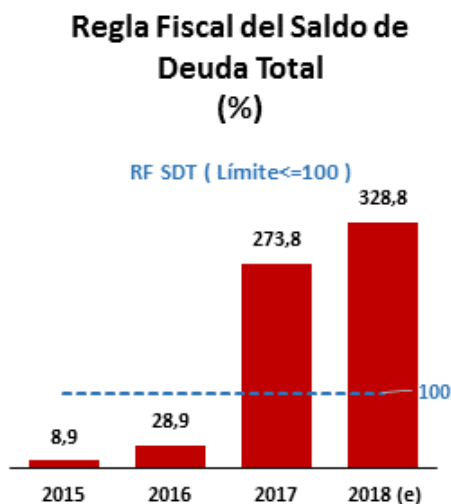
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial no cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 273,8%, 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 328,8%, no cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial	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 (%)	8,9	28,9	273,8	328,8
Cumplimiento	Si	Si	No	No
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	751	2 375	26 537	26 537
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	8 452	8 213	8 098	8 071
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	9 692	785

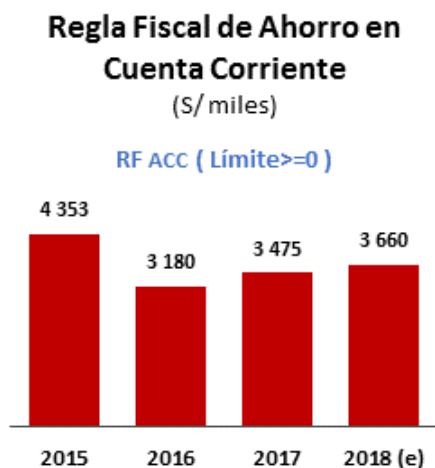
Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Nuevo Imperial cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 3 475 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 3 660 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	4 353	3 180	3 475	3 660
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	8 396	7 710	8 499	7 680
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	4 043	4 530	5 023	4 020

Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Imperial, 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/	7,7%	18,8%	5,1%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	6 176	6 150	5 281
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	8,1%	17,0%	5,4%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	18,4%	25,9%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	92,3%	81,2%	94,9%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	97,5%	96,3%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	279	246	276
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	22,9%	52,9%	21,2%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	51,5%	57,0%	58,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	283,0%	311,1%	392,4%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	20,2%	76,3%	0,1%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	74,6%	0,5%	4,9%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	9,0%	13,3%	18,9%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	51,8%	41,2%	40,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	106	114	112
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	587	170	772
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	762	362	979
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	8,9%	30,8%	312,3%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	8,9%	28,9%	273,8%
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	27,5%	7,2%	4,7%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	32	100	1 095

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 NUEVO IMPERIAL	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	909	-813	-13 748	920
B. INGRESO TOTAL (I+II)	18 536	7 749	9 987	7 680
I. INGRESOS CORRIENTES	8 396	7 710	8 499	7 680
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	527	391	492	392
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	4	3	5	2
2.2. AL PATRIMONIO	523	388	440	390
2.3. OTROS	0	0	47	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	902	1 065	788	748
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	182	32	0	48
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	1	0	1	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	73	113	88	81
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	50	48	69	0
3.5. TASAS	416	620	397	427
3.6. VENTA DE BIENES	180	252	232	192
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 967	6 253	7 218	6 540
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	3 630	2 963	3 838	3 446
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	61	74	93	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 825	2 717	2 803	2 926
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	156	156	279	168
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	296	343	206	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 140	40	1 488	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 138	40	1 488	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	10 138	20	1 488	0
1.3. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	20	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	0	0	0
2.1. VENTA DE ACTIVOS	3	0	0	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	17 627	8 562	23 735	6 760
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	4 043	4 530	5 023	4 020
1. REMUNERACIONES	921	1 151	1 240	1 754
2. BIENES Y SERVICIOS	2 840	3 124	3 535	1 870
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	282	255	248	397
3.1. PENSIONES	12	11	11	24
3.2. CARGAS SOCIALES	134	119	104	139
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	136	125	133	234
II. GASTO DE CAPITAL	13 584	4 033	18 711	2 740
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	13 584	4 033	18 711	2 740
1.1. INVERSIÓN	13 584	4 033	18 711	2 740
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)	909	-813	-13 748	920

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.

