

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ANTONIO

LIMA - CAÑETE



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 San Antonio

Ubicación:

Lima - Cañete

Equipo Técnico

Alcalde

MIGUEL FLORENCIO YAYA LIZANO

Gerente Municipal:

RAFAEL HJALMAR ESPINOZA DE TOMAS

Responsable:

JEFE DE PRESUPUESTO

KELWIN ENRIQUE PACO MANCO

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de San Antonio registró un déficit económico de S/ 2 651 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -36,0% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 10,0 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 448 miles, 65,1% 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 San Antonio cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,4% 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/ 2 325 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de San Antonio 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 San Antonio representaron el 65,6% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 314. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 74,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 40,3% del gasto no financiero y el 89,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 948.
- El SDT del 2017, representó el 7,9% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 91,6% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de San Antonio alcanzaron los S/ 5 734 miles, lo que representa una reducción en S/ 3 227 miles respecto del año 2016 (-36,0%) principalmente explicado por una reducción en S/ 3 293 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 0,6% de los ingresos totales y el 99,4% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 23,3% de los ingresos totales; los ingresos tributarios el 42,3% y los transferencias corrientes el 33,8%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 4 648 miles lo que significaría una variación de -18,9% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

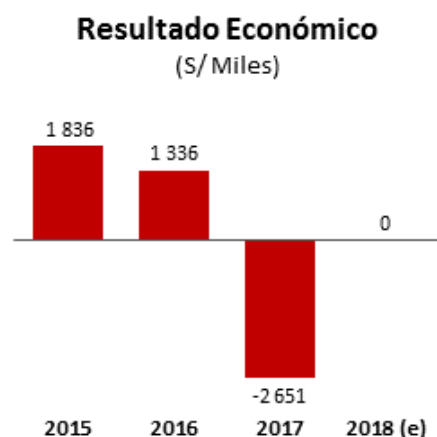
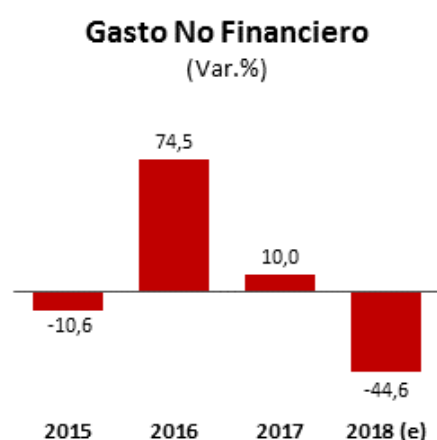
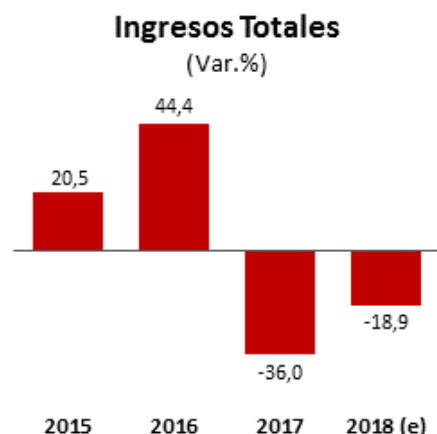
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 8 385 miles, lo que representa un incremento en S/ 760 miles respecto del año 2016 (10,0%), principalmente por un incremento de S/ 926 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 59,7% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 40,3%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 4 648 miles, lo que significaría una reducción de 44,6% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 2 651 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 3 227 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 760 miles.

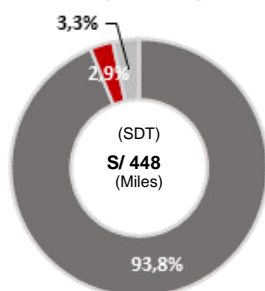


Fuente: SICON - MEF

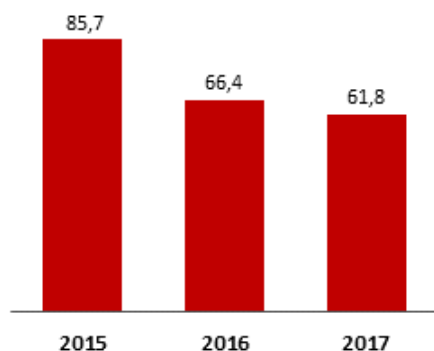
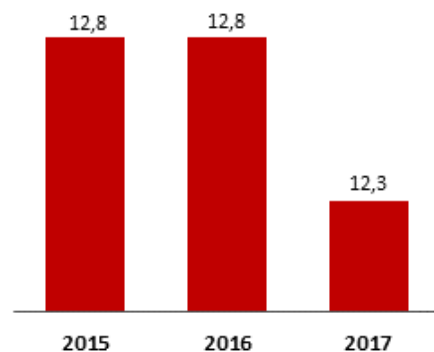
Municipalidad Distrital de San Antonio	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 836	1 336	-2 651	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	6 207	8 961	5 734	4 648
I. INGRESOS CORRIENTES	4 857	5 636	5 702	4 648
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	2 582	3 229	2 426	2 610
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	840	1 093	1 336	628
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 435	1 315	1 940	1 410
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 350	3 325	32	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 350	3 325	32	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)	4 371	7 625	8 385	4 648
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 688	3 543	3 378	3 652
1. REMUNERACIONES	485	471	480	1 170
2. BIENES Y SERVICIOS	2 136	2 999	2 837	2 377
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68	74	61	105
II. GASTO DE CAPITAL	1 683	4 082	5 007	996
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 683	4 082	5 007	996
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	1 836	1 336	-2 651	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 San Antonio alcanzó S/ 448 miles, lo que representa un incremento del 65,1% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 161 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 93,8% del SDT; la deuda exigible, el 3,3% y la deuda real, el 2,9%.

Municipalidad Distrital de San Antonio	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	156	260	420
1.1.PASIVO CORRIENTE	156	260	420
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	43	38	39
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	46	59	265
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	28	30	2
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	38	132	114
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	0	0	15
2.1.TRIBUTOS	0	0	10
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	5
III.DEUDA REAL	10	12	13
3.1.PRINCIPAL	9	9	9
3.2.INTERES	1	3	4
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	166	271	448

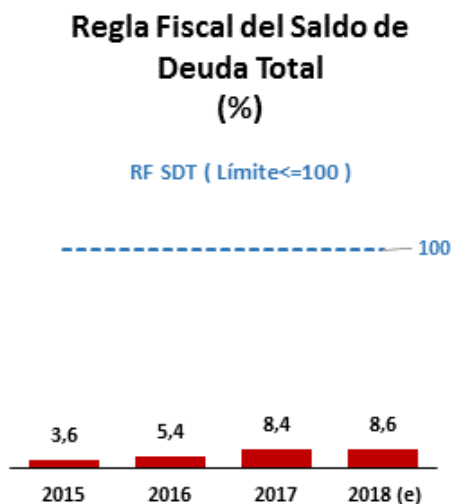
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de San Antonio cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,4%, 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 8,6%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de San Antonio	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 (%)	3,6	5,4	8,4	8,6
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	166	271	448	451
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	4 630	5 068	5 337	5 211
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 782	1 910

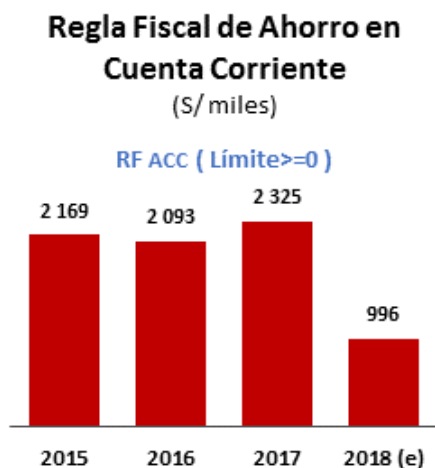
Fuente: Municipalidad Distrital de San Antonio, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 San Antonio cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 2 325 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 996 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de San Antonio	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	2 169	2 093	2 325	996
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	4 857	5 636	5 702	4 648
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	2 688	3 543	3 378	3 652

Fuente: Municipalidad Distrital de San Antonio, 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/	55,1%	48,2%	65,6%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	82 079	102 021	87 401
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	78,3%	56,7%	44,9%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	44,9%	51,8%	34,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	97,8%	100,1%	74,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	323	279	314
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	61,5%	46,5%	40,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	44,7%	46,9%	46,5%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	78,6%	82,0%	89,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	12,3%	17,2%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	80,2%	66,4%	0,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,4%	7,7%	7,9%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	44,7%	37,1%	40,8%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	454	562	542
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	404	964	1 163
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 048	1 800	1 948
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	3,4%	4,8%	7,9%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	3,6%	5,4%	8,4%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	4 889
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,6%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	6,2%	4,3%	7,4%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	40	64	104

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ANTONIO	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 836	1 336	-2 651	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	6 207	8 961	5 734	4 648
I. INGRESOS CORRIENTES	4 857	5 636	5 702	4 648
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	2 582	3 229	2 426	2 610
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	1	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	2 557	3 229	2 426	2 200
2.3. OTROS	24	0	0	410
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	840	1 093	1 336	628
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	23	16	166	37
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	58	13	30	104
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	177	313	147	97
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	49	56	68	0
3.5. TASAS	532	696	925	391
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 435	1 315	1 940	1 410
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	620	565	681	664
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	23	2	12
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	696	618	671	703
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	31	31	133	31
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	89	71	454	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	6	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 350	3 325	32	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 350	3 325	32	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 350	3 325	32	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)	4 371	7 625	8 385	4 648
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 688	3 543	3 378	3 652
1. REMUNERACIONES	485	471	480	1 170
2. BIENES Y SERVICIOS	2 136	2 999	2 837	2 377
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68	74	61	105
3.1. PENSIONES	21	23	24	22
3.2. CARGAS SOCIALES	41	37	37	67
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	6	14	1	16
II. GASTO DE CAPITAL	1 683	4 082	5 007	996
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 683	4 082	5 007	996
1.1. INVERSIÓN	1 683	4 082	5 007	996
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)	1 836	1 336	-2 651	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.

