

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ZUÑIGA

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 Zuñiga

Ubicación:

Lima - Cañete

Equipo Técnico

Alcalde

HOLMER ROJAS ABURTO

Gerente Municipal:

JUAN ISIDRO CASAS SANDOVAL

Responsable:

SUBGERENTE DE PLANEAMIENTO
Y PRESUPUESTO

PEDRO ANIBAL GAMEZ GONZALES

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Zuñiga registró un superávit económico de S/ 623 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 58,3% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de - 21,1 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 327 miles, 0,9% 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 Zuñiga cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 19,5% 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/ 1 000 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Zuñiga 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 Zuñiga representaron el 56,6% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 427. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 95,5% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 79,0% del gasto no financiero y el 103,4% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 951.
- El SDT del 2017, representó el 13,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 80,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Zuñiga alcanzaron los S/ 2 412 miles, lo que representa un incremento en S/ 888 miles respecto del año 2016 (58,3%) principalmente explicado por un incremento en S/ 888 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 3,7% de los ingresos totales; los ingresos tributarios el 52,9% y los transferencias corrientes el 43,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 501 miles lo que significaría una variación de -37,8% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

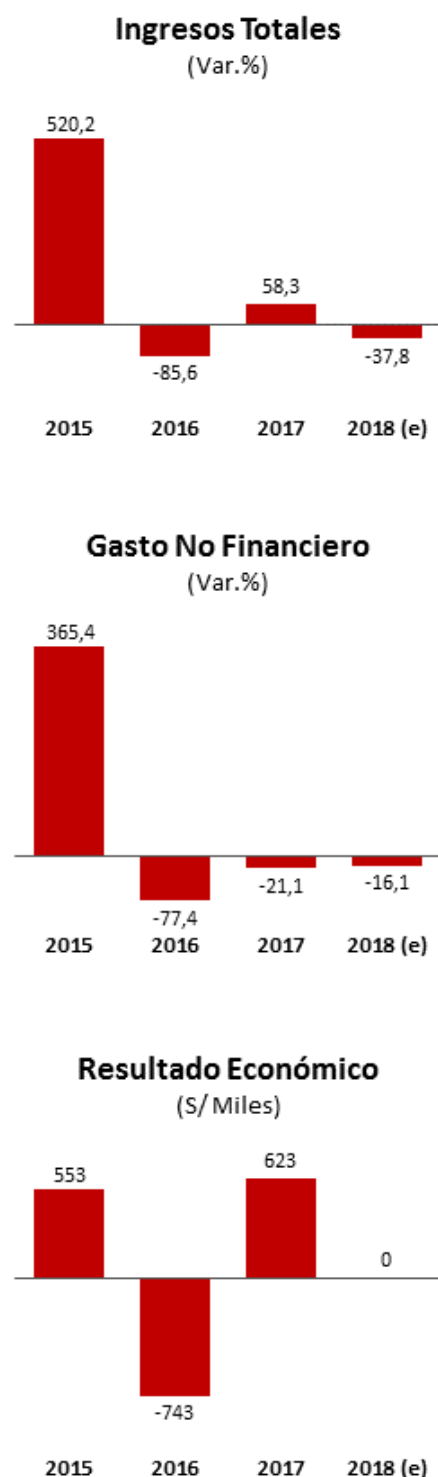
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 789 miles, lo que representa una reducción en S/ 477 miles respecto del año 2016 (-21,1%), principalmente por una reducción de S/ 740 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 21,0% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 79,0%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 501 miles, lo que significaría una reducción de 16,1% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 623 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 888 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 477 miles.

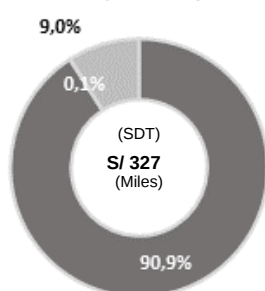


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Zuñiga	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	553	-743	623	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	10 579	1 524	2 412	1 501
I. INGRESOS CORRIENTES	1 631	1 524	2 412	1 501
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	537	501	1 277	679
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	214	169	89	25
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	880	854	1 046	797
II. INGRESOS DE CAPITAL	8 947	0	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8 947	0	0	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)	10 025	2 267	1 789	1 501
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	790	1 150	1 413	845
1. REMUNERACIONES	75	47	79	144
2. BIENES Y SERVICIOS	710	1 099	1 329	690
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5	4	5	11
II. GASTO DE CAPITAL	9 236	1 117	377	655
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	9 236	1 117	377	655
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	553	-743	623	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

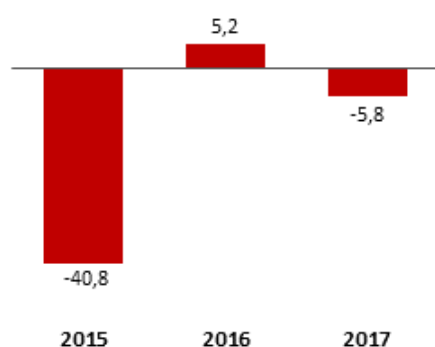
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

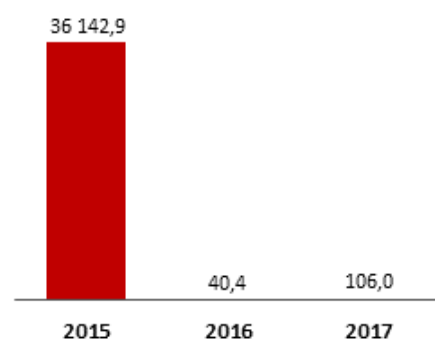
Saldo de Pasivos

(Var.%)



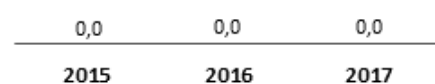
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de Zuñiga alcanzó S/ 327 miles, lo que representa una reducción del -0,9% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -18 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 90,9% del SDT; la deuda exigible, el 9,0% y la deuda real, el 0,1%.

Municipalidad Distrital de Zuñiga	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	299	315	297
1.1.PASIVO CORRIENTE	299	315	297
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	186	186	186
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	91	107	105
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1	1	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	21	21	6
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	10	14	29
2.1.TRIBUTOS	9	11	20
2.2.INTERES Y MULTAS	1	3	9
III.DEUDA REAL	0	0	0
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	310	329	327

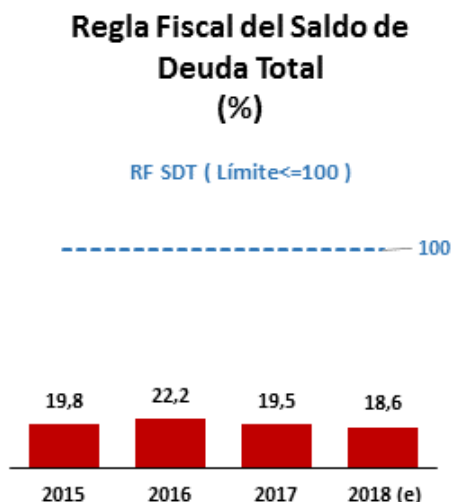
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Zuñiga cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 19,5%, 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 18,6%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Zuñiga	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 (%)	19,8	22,2	19,5	18,6
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	310	329	327	329
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 566	1 482	1 673	1 767
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	827	883

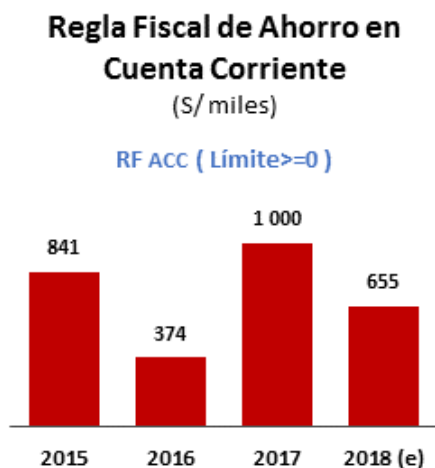
Fuente: Municipalidad Distrital de Zuñiga, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Zuñiga cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 000 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 655 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Zuñiga	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	841	374	1 000	655
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 631	1 524	2 412	1 501
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	790	1 150	1 413	845

Fuente: Municipalidad Distrital de Zuñiga, 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/	7,1%	44,0%	56,6%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	41 327	36 215	72 570
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	7,5%	29,6%	76,3%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	92,9%	56,0%	43,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	41,4%	100,0%	95,5%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	1 072	420	427
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	7,9%	50,7%	79,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	52,6%	68,0%	57,3%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	105,1%	171,6%	103,4%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	2,0%	34,8%	9,3%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	84,5%	0,0%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,3%	10,5%	3,5%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	51,6%	24,5%	41,4%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	382	463	635
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	5 080	604	200
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	5 515	1 225	951
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	19,0%	21,6%	13,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	19,8%	22,2%	19,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 346
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	80,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	3,3%	4,3%	12,3%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	170	178	174

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 ZUÑIGA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	553	-743	623	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	10 579	1 524	2 412	1 501
I. INGRESOS CORRIENTES	1 631	1 524	2 412	1 501
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	537	501	1 277	679
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	537	501	1 277	679
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	214	169	89	25
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3	0	4	3
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	3	0
3.5. TASAS	210	169	82	17
3.6. VENTA DE BIENES	1	0	0	5
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	880	854	1 046	797
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	311	264	328	291
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	495	514	475	489
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	17	17	217	17
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	57	60	26	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	8 947	0	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8 947	0	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	1 143	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	7 804	0	0	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)	10 025	2 267	1 789	1 501
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	790	1 150	1 413	845
1. REMUNERACIONES	75	47	79	144
2. BIENES Y SERVICIOS	710	1 099	1 329	690
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5	4	5	11
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	5	4	5	11
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0
II. GASTO DE CAPITAL	9 236	1 117	377	655
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	9 236	1 117	377	655
1.1. INVERSIÓN	9 236	1 117	377	655
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)	553	-743	623	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.

