

GOBIERNO REGIONAL DE ICA

ICA - ICA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 18 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 Regional:

Gobierno Regional de Ica

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico

Gobernador Regional

FERNANDO JOSE CILLONIZ
BENAVIDES

Gerente Municipal:

CARLOS RAMON NODA YAMADA

Responsable:

SUBGERENTE

CARLOS FRANCISCO QUISPE
MANCHEGO

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 el Gobierno Regional de Ica, provincia de Ica, departamento de Ica presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** El Gobierno Regional de Ica registró un superávit económico de S/ 2 222 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 13,3% respecto al 2016,mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 10,7 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 257 162 miles, 8,9% 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, el Gobierno Regional de Ica cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 33,4% 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/ 47 710 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** El Gobierno Regional de Ica no está obligado a elaborar el CAF dado que ha cumplido con las reglas fiscales establecidas en el Decreto Legislativo N° 1275.

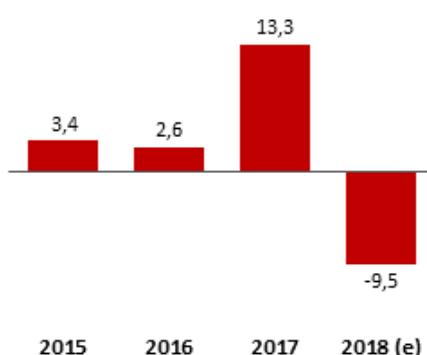
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de el Gobierno Regional de Ica representaron el 2,4% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 60. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 83,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 89,1% del gasto no financiero y el 3 719,7% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 151.
- El SDT del 2017, representó el 29,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 66,6% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

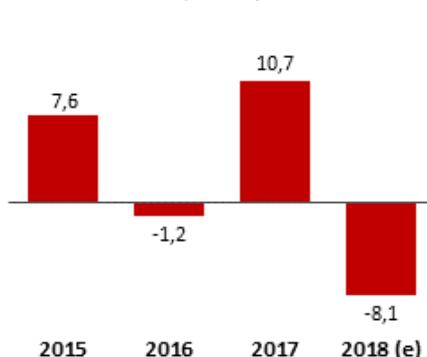
Ingresos Totales

(Var. %)



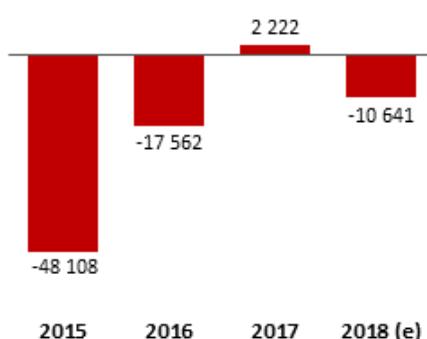
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de el Gobierno Regional de Ica alcanzaron los S/ 926 224 miles, lo que representa un incremento en S/ 108 776 miles respecto del año 2016 (13,3%) principalmente explicado por un incremento en S/ 112 846 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 94,0% de los ingresos totales y el 6,0% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 91,6% y los ingresos no tributarios el 2,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 838 034 miles lo que significaría una variación de -9,5% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 924 002 miles, lo que representa un incremento en S/ 88 992 miles respecto del año 2016 (10,7%), principalmente por un incremento de S/ 99 006 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 89,1% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 10,9%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 849 536 miles, lo que significaría una reducción de 8,1% respecto del 2017.

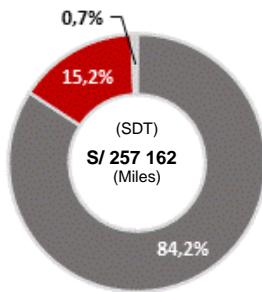
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 2 222 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 108 776 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 88 991 miles.

Gobierno Regional de Ica	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-48 108	-17 562	2 222	-10 641	-10 641
B. INGRESO TOTAL (I+II)	796 972	817 449	926 224	838 894	
I. INGRESOS CORRIENTES	734 429	757 903	870 748	808 140	
1. CONTRIBUCIONES	315	380	232	501	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21 655	19 773	22 126	26 790	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	712 458	737 750	848 390	780 849	
II. INGRESOS DE CAPITAL	62 543	59 546	55 476	30 754	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	62 488	52 924	53 459	29 894	
2. VENTA DE ACTIVOS	54	6 622	2 017	860	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	845 080	835 011	924 002	849 536	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	681 519	724 033	823 039	775 089	
1. REMUNERACIONES	415 043	450 557	525 717	514 268	
2. BIENES Y SERVICIOS	146 616	141 902	162 429	125 538	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119 859	131 574	134 893	135 283	
II. GASTO DE CAPITAL	163 561	110 978	100 964	74 447	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	102 350	110 978	100 664	74 277	
2. OTROS	61 210	0	300	170	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-48 108	-17 562	2 222	-10 641	

Fuente: SICON y SIAF-MEF

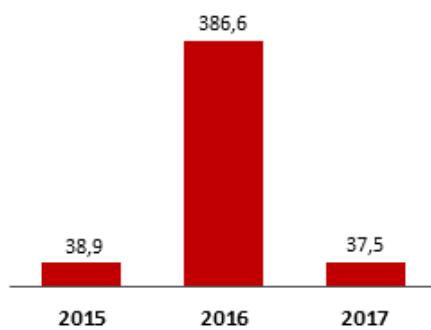
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

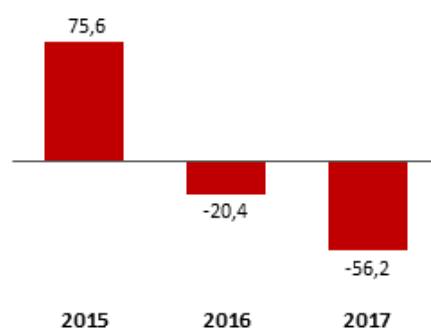
Saldo de Pasivos

(Var.%)



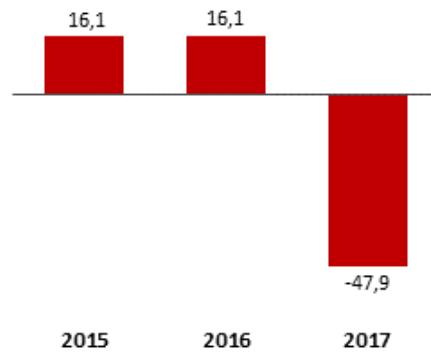
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



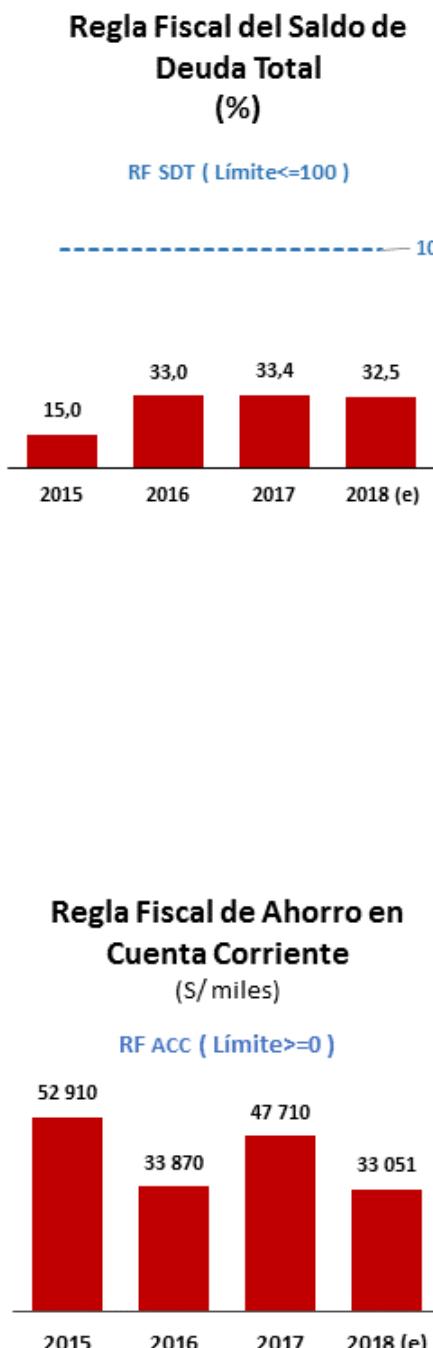
II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de el Gobierno Regional de Ica alcanzó S/ 257 162 miles, lo que representa un incremento del 8,9% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 59 080 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 84,2% del SDT; la deuda real, el 15,2% y la deuda exigible, el 0,7%.

Gobierno Regional de Ica	2015	2016	2017
I.SALDO DE PASIVOS	32 349	157 402	216 482
1.1.PASIVO CORRIENTE	31 463	39 870	61 511
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	6 105	4 312	7 856
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	21 797	31 765	49 766
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	40	19	29
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	3 521	3 774	3 860
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	886	117 532	154 971
DEUDAS A LARGO PLAZO	157	0	24 181
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	587	117 488	130 790
PROVISIONES	142	44	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	4 852	3 862	1 693
2.1.TRIBUTOS	1 125	1 167	404
2.2.INTERES Y MULTAS	3 728	2 695	1 289
III.DEUDA REAL	64 444	74 824	38 987
3.1.PRINCIPAL	1 832	2 564	1 704
3.2.INTERES	62 612	72 260	37 283
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	101 646	236 088	257 162

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.



III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, el Gobierno Regional de Ica cumplió con la RF SDT , registrando un ratio de deuda de 33,4%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda del Gobierno Regional alcanzaría el 32,5%, cumpliendo la RF SDT.

Gobierno Regional de Ica	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 (%)	15,0	33,0	33,4	32,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	0	236 088	257 162	257 466
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1	714 503	770 932	792 805
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	103 228	59 922

Fuente: Gobierno Regional de Ica, 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, el Gobierno Regional de Ica cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 47 710 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que el Gobierno Regional registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 33 051 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Gobierno Regional de Ica	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	52 910	33 870	47 710	33 051
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	734 429	757 903	870 748	808 140
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	681 519	724 033	823 039	775 089

Fuente: Gobierno Regional de Ica, 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/	2,7%	2,4%	2,4%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	2 751	2 487	2 757
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,6%	2,4%	2,4%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,2%	96,7%	97,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	78,3%	68,3%	83,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	72	61	60
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	80,6%	86,7%	89,1%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	85,9%	88,8%	88,1%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	3 147,2%	3 661,8%	3 719,7%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	55,5%	31,2%	1,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	35,8%	46,9%	53,1%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	1,5%	0,9%	1,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	7,2%	4,5%	5,5%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	753	810	911
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	130	140	125
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 074	1 050	1 151
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	13,8%	31,2%	29,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	15,0%	33,0%	33,4%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	513 770
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	66,6%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	68,2%	33,3%	7,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	129	297	320

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

GOBIERNO REGIONAL DE ICA	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-48 108	-17 562	2 222	-10 641	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	796 972	817 449	926 224	838 894	
I. INGRESOS CORRIENTES	734 429	757 903	870 748	808 140	
1. CONTRIBUCIONES	315	380	232	501	
1.1. CONTRIBUCIONES	315	380	232	501	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	0	0	0	0	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21 655	19 773	22 126	26 790	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	299	1 287	1 660	2 352	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	293	125	2 867	226	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7 405	7 901	7 109	11 681	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	3 436	1 467	1 745	764	
3.5. TASAS	5 367	5 191	4 879	6 965	
3.6. VENTA DE BIENES	4 854	3 802	3 865	4 801	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	712 458	737 750	848 390	780 849	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	44 327	32 890	40 573	41 552	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	4 320	8 370	2 700	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	0	0	0	0	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	663 720	696 490	805 117	739 298	
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	0	0	0	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	90	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	62 543	59 546	55 476	30 754	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	62 488	52 924	53 459	29 894	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	62 488	52 924	53 459	29 894	
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	54	6 622	2 017	860	
2.1. VENTA DE ACTIVOS	54	6 622	2 017	860	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	845 080	835 011	924 002	849 536	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	681 519	724 033	823 039	775 089	
1. REMUNERACIONES	415 043	450 557	525 717	514 268	
2. BIENES Y SERVICIOS	146 616	141 902	162 429	125 538	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119 859	131 574	134 893	135 283	
3.1. PENSIONES	97 289	107 294	103 959	103 222	
3.2. CARGAS SOCIALES	18 986	20 900	23 577	24 888	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	3 584	3 380	7 357	7 173	
II. GASTO DE CAPITAL	163 561	110 978	100 964	74 447	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	102 350	110 978	100 664	74 277	
1.1. INVERSIÓN	102 350	110 978	100 664	74 277	
2. OTROS	61 210	0	300	170	
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	61 210	0	300	170	
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-48 108	-17 562	2 222	-10 641	

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.

