

REGION LIMA METROPOLITANA

LIMA - LIMA



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 Regional:**

Region Lima Metropolitana

Ubicación:

Lima - Lima

Equipo Técnico**Gobernador Regional**

OSCAR LUIS CASTAÑEDA LOSSIO

Gerente Municipal:JORGE GINO PAURINOTTO
DEVOTTO**Responsable:**

JEFE DEL AREA DE PRESUPUESTO

MAXIMO JUSTINIANO CONROY
MELGAREJO**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 Region Lima Metropolitana, provincia de Lima, departamento de Lima presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

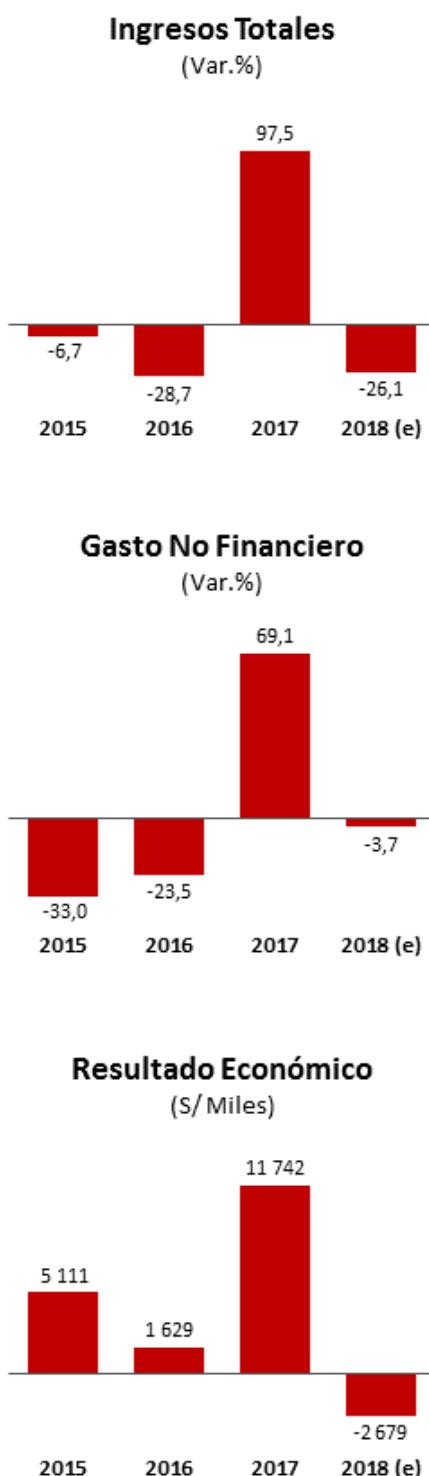
- **Resultado Económico :** La Region Lima Metropolitana registró un superávit económico de S/ 11 742 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 97,5% respecto al 2016,mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 69,1 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 5 195 miles, 70,8% 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 Region Lima Metropolitana cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 24,0% 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/ 18 473 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Region Lima Metropolitana 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 la Region Lima Metropolitana representaron el 1,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 2. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 13,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 31,7% del gasto no financiero y el 1 955,1% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 5.
- El SDT del 2017, representó el 15,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 76,0% de los Ingresos Corrientes Totales del año.



Fuente: SICON - MEF

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Región Lima Metropolitana alcanzaron los S/ 62 455 miles, lo que representa un incremento en S/ 30 829 miles respecto del año 2016 (97,5%) principalmente explicado por un incremento en S/ 17 580 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 55,3% de los ingresos totales y el 44,7% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 54,0% y los ingresos no tributarios el 1,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 46 178 miles lo que significaría una variación de -26,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 50 712 miles, lo que representa un incremento en S/ 20 716 miles respecto del año 2016 (69,1%), principalmente por un incremento de S/ 19 342 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 68,3% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 31,7%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 48 856 miles, lo que significaría una reducción de 3,7% respecto del 2017.

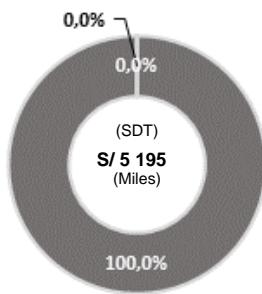
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 11 742 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 30 829 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 20 716 miles.

Region Lima Metropolitana	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	5 111	1 629	11 742	-2 679	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	44 341	31 625	62 455	46 178	
I. INGRESOS CORRIENTES	19 141	16 953	34 534	21 624	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 138	691	821	0	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 004	16 262	33 712	21 624	
II. INGRESOS DE CAPITAL	25 200	14 672	27 921	24 553	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25 200	14 672	27 921	24 553	
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	39 230	29 997	50 712	48 856	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 038	14 686	16 061	19 011	
1. REMUNERACIONES	5 933	5 928	5 989	6 783	
2. BIENES Y SERVICIOS	7 974	8 646	9 933	11 963	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	130	113	139	266	
II. GASTO DE CAPITAL	25 193	15 310	34 652	29 845	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	25 193	15 310	34 652	29 845	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	5 111	1 629	11 742	-2 679	

Fuente: SICON y SIAF-MEF

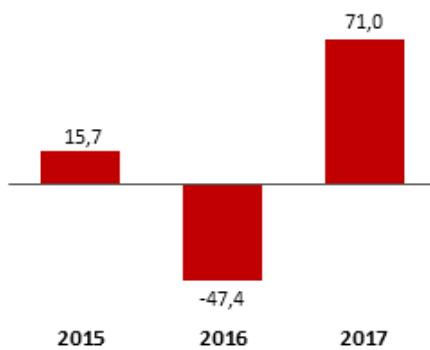
Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

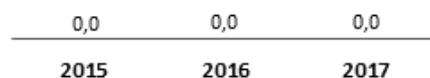
Saldo de Pasivos

(Var.%)



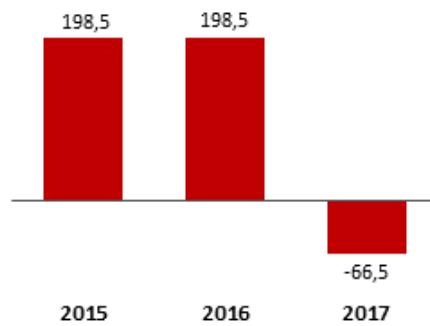
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

(Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

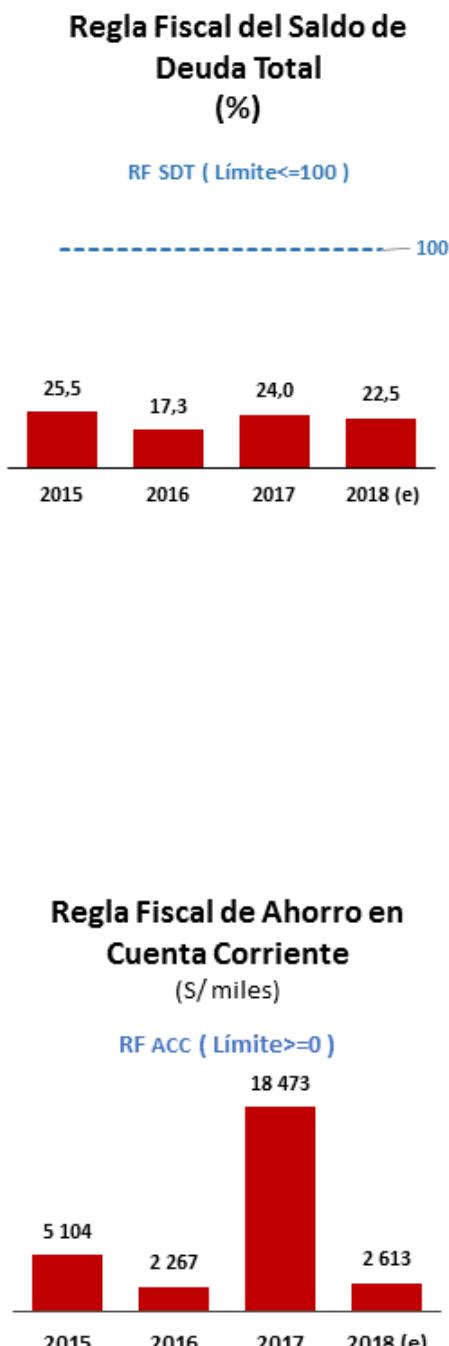
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Region Lima Metropolitana** alcanzó **S/ 5 195 miles**, lo que representa un incremento del 70,8% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 2 156 miles en el saldo de pasivos.

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

Region Lima Metropolitana	2015	2016	2017
I.SALDO DE PASIVOS	5 771	3 038	5 194
1.1.PASIVO CORRIENTE	5 763	3 038	4 780
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	36	18	9
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	5 718	2 994	4 584
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9	6	20
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	1	20	167
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	8	0	414
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	8	0	0
PROVISIONES	0	0	414
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	0	0	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	1	3	1
3.1.PRINCIPAL	1	3	1
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	5 772	3 041	5 195

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales



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

Al cierre del año 2017, la Region Lima Metropolitana cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 24,0%, 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 22,5%, cumpliendo la RF SDT.

Region Lima Metropolitana	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 (%)	25,5	17,3	24,0	22,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	0	3 041	5 195	5 195
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	0	17 538	21 636	23 063
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	9 192	7 107

Fuente: Region Lima Metropolitana, 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 Region Lima Metropolitana cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 18 473 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que el Gobierno Regional registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 2 613 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Region Lima Metropolitana	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	5 104	2 267	18 473	2 613
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	19 141	16 953	34 534	21 624
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	14 038	14 686	16 061	19 011

Fuente: Region Lima Metropolitana, 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/	2,6%	2,2%	1,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	12	7	8
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,9%	2,3%	1,6%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,4%	97,8%	98,7%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	79,4%	77,1%	13,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	1	0	2
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	35,8%	49,0%	31,7%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	60,4%	62,8%	27,2%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 234,0%	2 125,0%	1 955,1%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	0,0%	4,0%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	100,0%	95,6%	80,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	4,3%	4,3%	3,7%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	26,7%	13,4%	53,5%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	1	1	1
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	3	2	3
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	4	3	5
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	30,2%	17,9%	15,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	1,4%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	25,5%	17,3%	24,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	16 441
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	76,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,1%	13,8%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1	0	1

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

REGION LIMA METROPOLITANA	Ejecución 1/ (S/ miles)		Estimado 2/	
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	5 111	1 629	11 742	-2 679
B. INGRESO TOTAL (I+II)	44 341	31 625	62 455	46 178
I. INGRESOS CORRIENTES	19 141	16 953	34 534	21 624
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
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	1 138	691	821	0
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	370	5	141	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	499	294	195	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0	0	0
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	269	392	484	0
3.5. TASAS	0	0	0	0
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	1	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 004	16 262	33 712	21 624
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	4 641	1 924	2 570	2 613
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	200	15 539	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	13 363	14 138	15 604	19 011
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	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	25 200	14 672	27 921	24 553
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25 200	14 672	27 921	24 553
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	25 193	14 643	27 921	24 553
1.3. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	8	28	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)	39 230	29 997	50 712	48 856
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 038	14 686	16 061	19 011
1. REMUNERACIONES	5 933	5 928	5 989	6 783
2. BIENES Y SERVICIOS	7 974	8 646	9 933	11 963
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	130	113	139	266
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	80	79	87	104
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	50	33	52	162
II. GASTO DE CAPITAL	25 193	15 310	34 652	29 845
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	25 193	15 310	34 652	29 845
1.1. INVERSIÓN	25 193	15 310	34 652	29 845
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)	5 111	1 629	11 742	-2 679

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.

