

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVO CHIMBOTE

ANCASH - SANTA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 16 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 Chimbote

Ubicación:

Ancash - Santa

Equipo Técnico

Alcalde

VALENTIN ROLANDO FERNANDEZ BAZAN

Gerente Municipal:

VÍCTOR MAGNO HERNANDEZ CHUNGA

Responsable:

GERENTE DE PLANIFICACIÓN PRESUPUESTO Y SISTEMAS

LIDIA NANCY SACHUN AZABACHE

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 Chimbote, provincia de Santa, departamento de Ancash presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico** : La Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote registró un superávit económico de S/ 17 610 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 13,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -18,6 %.
- **Saldo de Deuda Total** : El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 31 611 miles, 20,3% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución la deuda exigible.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales**: Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 57,1% 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/ 23 808 miles.

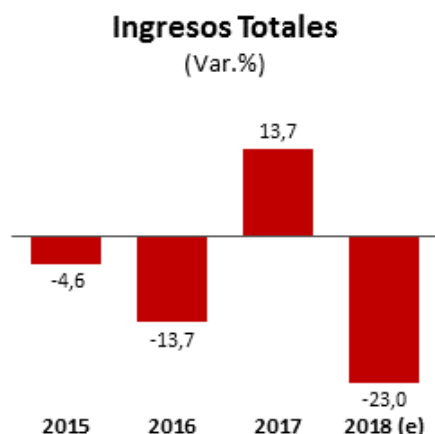
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF**: La Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote no está obligada a elaborar el CAF dado que ha cumplido con las reglas fiscales establecidas en el Decreto Legislativo N° 1275.

Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote representaron el 24,6% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 254. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 87,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 82,4% del gasto no financiero y el 224,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 229.
- El SDT del 2017, representó el 59,3% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 42,9% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

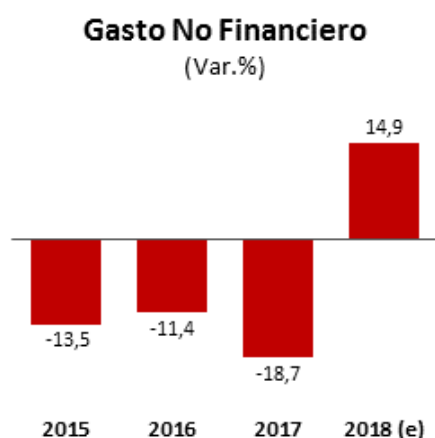


En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote alcanzaron los S/ 53 384 miles, lo que representa un incremento en S/ 6 450 miles respecto del año 2016 (13,7%) principalmente explicado por un incremento en S/ 13 248 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 99,8% de los ingresos totales y el 0,2% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 12,3% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 75,2% y los ingresos no tributarios el 12,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 41 097 miles lo que significaría una variación de -23,0% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero



En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 35 774 miles, lo que representa una reducción en S/ 8 200 miles respecto del año 2016 (-18,6%), principalmente por una reducción de S/ 7 098 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 17,6% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 82,4%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 41 097 miles, lo que significaría un aumento de 14,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 17 610 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 6 450 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 8 200 miles.

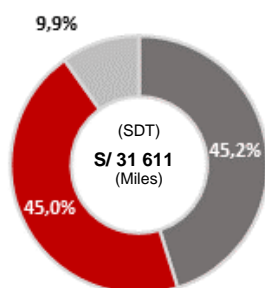


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 723	2 960	17 610	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	54 362	46 933	53 384	41 097
I. INGRESOS CORRIENTES	43 449	40 050	53 297	41 097
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	7 338	6 690	6 550	7 100
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5 166	5 920	6 594	5 000
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30 945	27 440	40 152	28 997
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 913	6 884	87	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 913	6 884	87	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)	49 639	43 973	35 774	41 097
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	27 973	30 591	29 489	24 014
1. REMUNERACIONES	9 856	9 648	10 570	8 843
2. BIENES Y SERVICIOS	16 879	20 145	18 073	14 042
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 238	798	846	1 129
II. GASTO DE CAPITAL	21 666	13 382	6 285	17 083
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	21 666	13 382	6 285	17 083
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 723	2 960	17 610	0

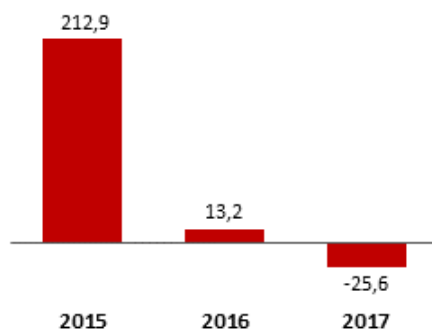
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

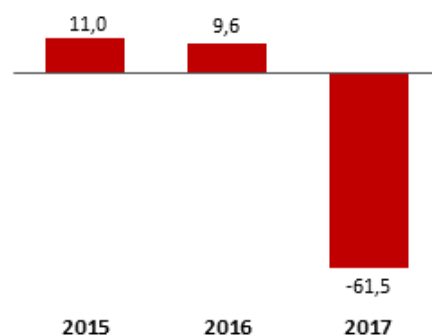


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

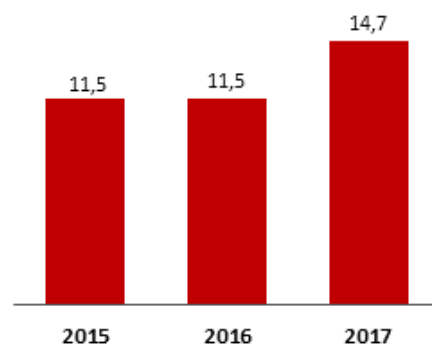
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Nuevo Chimbote alcanzó S/ 31 611 miles, lo que representa una reducción del -20,3% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -4 969 miles en la deuda exigible.

La saldo de pasivos representa el 45,2% del SDT; la deuda real, el 45,0% y la deuda exigible, el 9,9%.

Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	16 935	19 177	14 276
1.1.PASIVO CORRIENTE	16 935	13 732	12 590
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	7 148	2 144	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	4 208	5 171	5 121
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	3 808	4 543	5 054
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	17	18	18
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	1 754	1 855	2 397
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	5 446	1 686
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	5 004	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	442	1 686
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	7 377	8 087	3 118
2.1.TRIBUTOS	4 283	4 580	2 220
2.2.INTERES Y MULTAS	3 094	3 507	898
III.DEUDA REAL	11 114	12 391	14 217
3.1.PRINCIPAL	2 411	2 729	3 093
3.2.INTERES	8 702	9 662	11 124
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	35 426	39 655	31 611

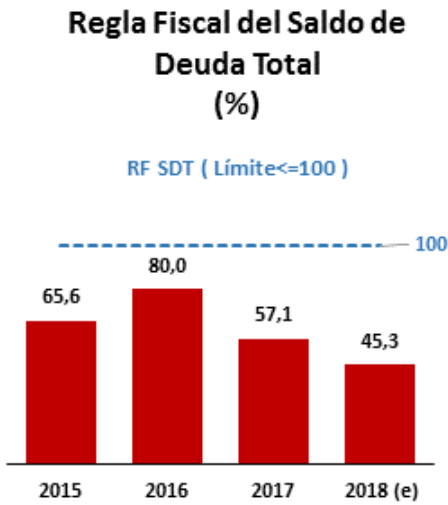
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 57,1%, 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 45,3%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote	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 (%)	65,6	80,0	57,1	45,3
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	35 426	39 655	31 611	32 376
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	54 026	49 561	47 832	44 473
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	55 317	71 504

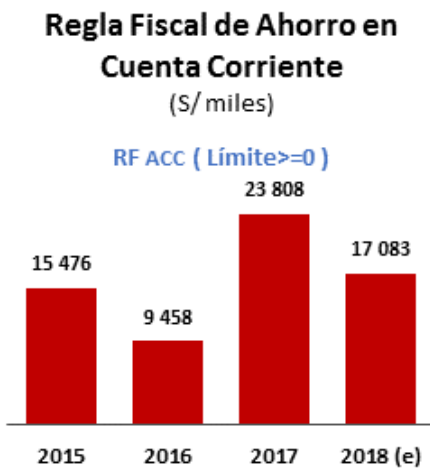
Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Chimbote cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 23 808 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 17 083 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	15 476	9 458	23 808	17 083
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	43 449	40 050	53 297	41 097
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	27 973	30 591	29 489	24 014

Fuente: Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote, 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/	23,0%	26,9%	24,6%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	8 274	8 198	8 402
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	25,2%	28,7%	36,7%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	19,0%	25,7%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	77,0%	73,1%	75,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	84,9%	82,0%	87,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	194	175	254
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	56,4%	69,6%	82,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	76,3%	77,3%	80,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	223,7%	242,6%	224,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	16,9%	46,8%	0,5%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	49,2%	51,4%	0,3%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	8,8%	15,2%	9,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	35,6%	23,6%	44,7%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	133	128	130
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	143	87	40
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	328	286	229
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,0%	0,0%	13,4%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	81,5%	99,0%	59,3%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	3,0%	7,5%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	65,6%	80,0%	57,1%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	23 706
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	42,9%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	52,2%	51,6%	23,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	234	258	202

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 CHIMBOTE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 723	2 960	17 610	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	54 362	46 933	53 384	41 097
I. INGRESOS CORRIENTES	43 449	40 050	53 297	41 097
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	7 338	6 690	6 550	7 100
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	140	159	42	200
2.2. AL PATRIMONIO	7 197	6 531	6 508	6 900
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5 166	5 920	6 594	5 000
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	286	401	424	550
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	462	322	43	310
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	300	262	540	0
3.5. TASAS	4 114	4 930	5 587	4 140
3.6. VENTA DE BIENES	4	5	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30 945	27 440	40 152	28 997
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	17 021	14 536	27 996	19 883
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	81	84	71	100
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	7 894	7 551	7 724	8 066
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	721	710	864	656
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	4 441	4 029	3 043	292
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	786	530	454	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 913	6 884	87	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 913	6 884	87	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	10 913	6 884	87	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)	49 639	43 973	35 774	41 097
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	27 973	30 591	29 489	24 014
1. REMUNERACIONES	9 856	9 648	10 570	8 843
2. BIENES Y SERVICIOS	16 879	20 145	18 073	14 042
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 238	798	846	1 129
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	833	691	584	699
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	404	108	262	430
II. GASTO DE CAPITAL	21 666	13 382	6 285	17 083
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	21 666	13 382	6 285	17 083
1.1. INVERSIÓN	21 666	13 382	6 285	17 083
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)	4 723	2 960	17 610	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.

