

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA

ICA - ICA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 20 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 Provincial de Ica

Ubicación:

Ica - Ica

Equipo Técnico

Alcalde

JAVIER HERMOGENES CORNEJO
VENTURA

Gerente Municipal:

SONIA COSNILLA RIOS

Responsable:

GERENTE DE PRESUPUESTO
PLANIFICACIÓN Y

ALBINO DANIEL ESPINOZA QUISPE

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Ica registró un superávit económico de S/ 9 774 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 11,2% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -22,4 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 53 000 miles, 65,2% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución la deuda real.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Provincial de Ica cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 79,2% 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/ 21 880 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Provincial de Ica 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 Provincial de Ica representaron el 42,0% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 222. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 90,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 74,0% del gasto no financiero y el 143,6% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 466.
- El SDT del 2017, representó el 78,2% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 20,8% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Ica alcanzaron los S/ 71 755 miles, lo que representa un incremento en S/ 7 214 miles respecto del año 2016 (11,2%) principalmente explicado por un incremento en S/ 3 951 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 5,5% de los ingresos totales y el 94,5% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 12,5% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 49,9% y los ingresos tributarios el 32,0%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 73 438 miles lo que significaría una variación de 2,3% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 61 981 miles, lo que representa una reducción en S/ 17 900 miles respecto del año 2016 (-22,4%), principalmente por una reducción de S/ 13 061 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 26,0% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 74,0%.

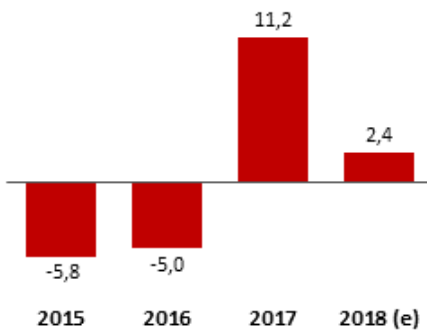
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 73 438 miles, lo que significaría un aumento de 18,5% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 9 774 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 7 214 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 17 900 miles.

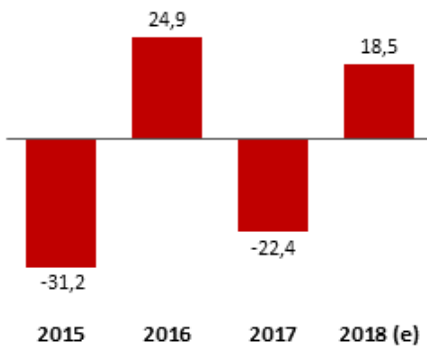
Ingresos Totales

(Var.%)



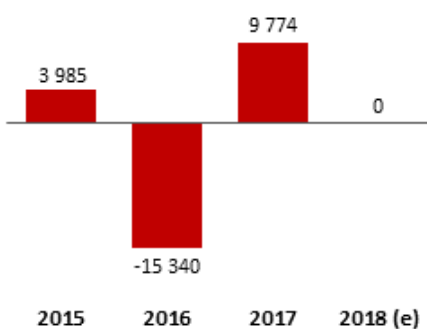
Gasto No Financiero

(Var.%)



Resultado Económico

(S/ Miles)

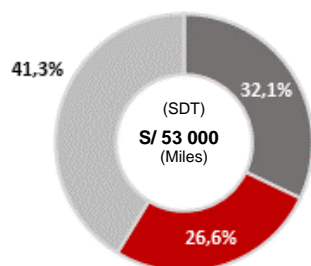


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Provincial de Ica	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	3 985	-15 340	9 774	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	67 918	64 541	71 755	73 438
I. INGRESOS CORRIENTES	63 278	64 511	67 774	73 438
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	17 533	20 312	22 987	23 305
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11 198	12 151	8 971	16 138
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34 546	32 048	35 815	33 996
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 640	31	3 981	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 640	31	3 981	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)	63 934	79 881	61 981	73 438
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	39 370	50 732	45 893	58 424
1. REMUNERACIONES	17 473	21 301	22 643	26 839
2. BIENES Y SERVICIOS	17 330	25 827	19 633	22 762
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 567	3 604	3 617	8 822
II. GASTO DE CAPITAL	24 563	29 149	16 087	15 015
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	24 563	29 149	16 087	15 015
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	3 985	-15 340	9 774	0

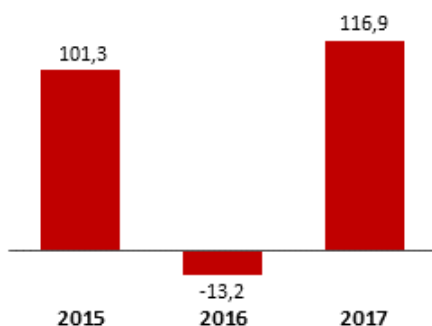
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

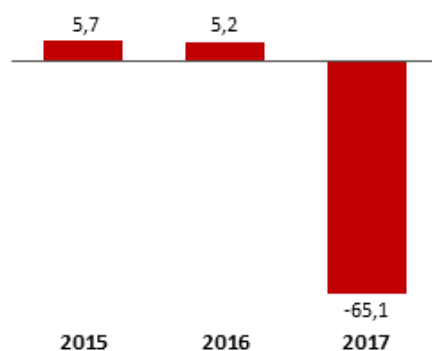


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

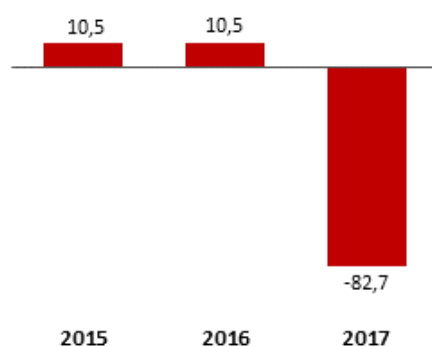
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Provincial de Ica alcanzó S/ 53 000 miles, lo que representa una reducción del -65,2% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -67 632 miles en deuda real.

La deuda exigible representa el 41,3% del SDT; la saldo de pasivos, el 32,1% y la deuda real, el 26,6%.

Municipalidad Provincial de Ica	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	9 030	7 838	17 002
1.1.PASIVO CORRIENTE	7 867	7 838	6 793
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	231	231	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	331	277	504
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	5 520	5 674	4 593
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	23	23	23
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	1 762	1 632	1 673
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	1 162	0	10 209
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	8 476
PROVISIONES	1 162	0	1 733
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	59 622	62 724	21 879
2.1.TRIBUTOS	11 263	11 244	2 912
2.2.INTERES Y MULTAS	48 359	51 480	18 967
III.DEUDA REAL	73 973	81 752	14 120
3.1.PRINCIPAL	1 441	1 443	99
3.2.INTERES	72 532	80 309	14 021
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	142 625	152 314	53 000

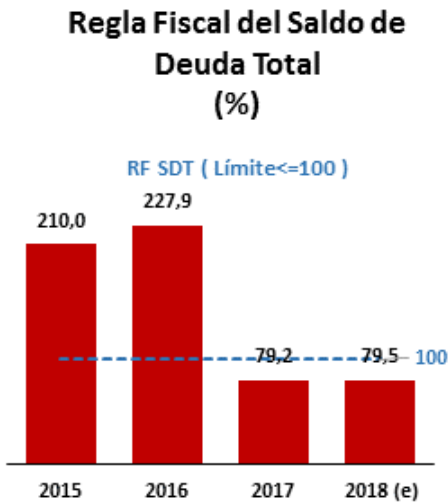
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Provincial de Ica cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 79,2%, 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 79,5%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Provincial 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 (%)	210,0	227,9	79,2	79,5
Cumplimiento	No	No	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	142 625	152 314	53 000	53 434
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	67 908	66 834	66 882	67 250
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	29 233	0

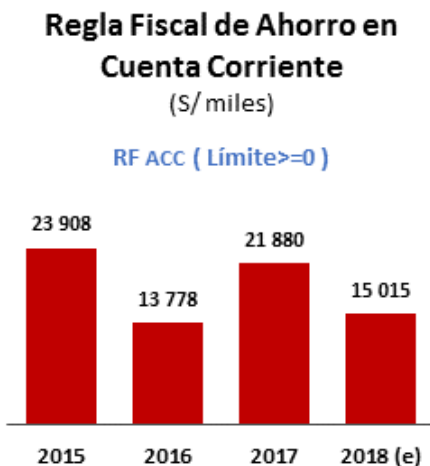
Fuente: Municipalidad Provincial de Ica, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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, la Municipalidad Provincial de Ica cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 21 880 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 15 015 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Provincial de Ica	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	23 908	13 778	21 880	15 015
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	63 278	64 511	67 774	73 438
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	39 370	50 732	45 893	58 424

Fuente: Municipalidad Provincial 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/	42,3%	50,3%	42,0%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	21 932	24 592	24 031
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	44,9%	40,6%	51,6%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	58,3%	62,4%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	57,7%	49,7%	58,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	90,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	235	201	222
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	61,6%	63,5%	74,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	55,9%	62,1%	62,7%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	137,0%	156,3%	143,6%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	56,2%	59,4%	0,5%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,1%	24,7%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	4,1%	11,7%	5,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	37,8%	21,4%	32,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	219	263	266
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	188	221	121
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	488	605	466
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	225,4%	236,1%	78,2%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	1,0%	0,0%	0,5%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	210,0%	227,9%	79,2%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	13 882
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	20,8%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	93,7%	94,9%	10,0%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1 089	1 154	399

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 PROVINCIAL DE ICA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	3 985	-15 340	9 774	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	67 918	64 541	71 755	73 438
I. INGRESOS CORRIENTES	63 278	64 511	67 774	73 438
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	17 533	20 312	22 987	23 305
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	3 173	3 226	2 925	600
2.2. AL PATRIMONIO	14 032	17 083	18 755	22 105
2.3. OTROS	329	3	1 307	600
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11 198	12 151	8 971	16 138
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	2 012	2 575	1 881	4 179
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	345	438	112	685
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1 898	1 744	1 251	1 368
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 056	719	538	34
3.5. TASAS	5 876	6 664	5 179	9 859
3.6. VENTA DE BIENES	11	11	10	13
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34 546	32 048	35 815	33 996
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	11 940	8 606	11 377	11 704
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	136	18	75	35
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	18 849	17 905	18 194	18 952
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	2 372	2 295	3 168	3 305
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	1 250	3 225	3 001	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	4 640	31	3 981	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4 640	31	3 981	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	4 640	31	3 981	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)	63 934	79 881	61 981	73 438
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	39 370	50 732	45 893	58 424
1. REMUNERACIONES	17 473	21 301	22 643	26 839
2. BIENES Y SERVICIOS	17 330	25 827	19 633	22 762
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 567	3 604	3 617	8 822
3.1. PENSIONES	1 981	1 957	1 804	1 765
3.2. CARGAS SOCIALES	962	1 193	1 419	6 783
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	1 624	453	395	275
II. GASTO DE CAPITAL	24 563	29 149	16 087	15 015
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	24 563	29 149	16 087	15 015
1.1. INVERSIÓN	24 563	29 149	16 087	15 015
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)	3 985	-15 340	9 774	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.

