

Municipalidad Distrital de Ancón

Lima - Lima



COMPROMISOS DE AJUSTE FISCAL

2024 - 2027

31 de julio de 2024

El presente documento se elabora de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto Legislativo N° 1275 y modificatorias.

Fuentes de información:

Ingresos, Gastos y Saldo de Pasivos registrados por los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales en el Sistema de Integración Contable de la Nación (SICON) del MEF a diciembre de 2023.

Deuda Exigible remitida por la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) a diciembre de 2023.

Deuda Real remitida por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) a diciembre de 2023.

ALCALDE

DAZA TAYPE, SAMUEL MARCOS

MIEMBROS DEL COMITÉ TÉCNICO

| | |
|-----------------------|---|
| Presidente : | PACHECO MARAVI, LUIS ANTONIO PRESIDENTE COMITE CAF |
| Responsable Técnico : | GRADOS BAZALAR, JOHANN MARTIN RESPONSABLE TECNICO |
| Miembro 1 : | MENDEZ IZARRA, JIMMY BRYAN MIEMBRO |
| Miembro 2 : | GARCIA FLORES, MERCEDES HERLINDA MIEMBRO |
| Miembro 3 : | PAZ ROJAS, KARLA HELLEN MIEMBRO |
| Miembro 4 : | PICHILINGUE DIAZ, PAUL JUNIOR MIEMBRO |
| Miembro 5 : | NOLASCO CALZADA, MILENA TERESA MIEMBRO |
| Miembro 6 : | LORENZO CONDOR, WILSON MIEMBRO |

I. INTRODUCCIÓN

El Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF, es un instrumento de gestión fiscal elaborado por los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales sujetos a medidas correctivas por haber incumplido las reglas fiscales establecidas en los literales a) y b) del artículo 6 del Decreto Legislativo N° 1275 en el año fiscal previo, cuyo objetivo principal es fortalecer la responsabilidad fiscal de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales estableciendo una trayectoria de convergencia al cumplimiento de las referidas reglas fiscales.

De acuerdo al Informe Anual de Evaluación de Cumplimiento de Reglas Fiscales de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales para el año fiscal 2023, la Municipalidad Distrital de Ancón alcanzó un ratio entre el saldo de deuda total y el promedio de ingresos corrientes de 246,7%, por lo cual No Cumple con la Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF SDT). En cuanto a la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente (RF ACC), se alcanzó un superávit de S/ 2 854 miles (ingresos corrientes totales por S/ 25 554 miles y gastos corrientes no financieros por S/ 22 700 miles); con este resultado la Municipalidad Distrital de Ancón Si Cumple con la RF ACC.

Es así que, la Municipalidad Distrital de Ancón se encuentra en el Listado de Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales sujetos a medidas correctivas establecidas en los párrafos 7.1 y 7.2 del artículo 7 del Decreto Legislativo N° 1275, aprobado mediante la Resolución Ministerial N° 163-2024-EF/15, publicada el 15 de mayo del 2024. En dicha Resolución Ministerial se indica, además, que el incumplimiento detectado se califica como "muy grave" y que la entidad pertenece al "Grupo 1", de acuerdo a la tipología de la situación fiscal. En tal sentido, la entidad se encuentra obligada a elaborar el **CAF completo** para el periodo 2024-2027.

El presente CAF contiene el diagnóstico de la situación fiscal para la Municipalidad Distrital de Ancón, los objetivos del régimen de reestructuración fiscal, los compromisos fiscales, plan de trabajo y resultados del CAF 2023.

Finalmente, de conformidad con los numerales 11.2 y 11.3 del artículo 11 del Reglamento del Decreto Legislativo N° 1275, el CAF se aprueba mediante Acuerdo de Concejo Municipal y es remitido al Ministerio de Economía y Finanzas y a la Contraloría General de la República, mediante el aplicativo web respectivo, antes del 31 de julio del presente año.

¹ Disponible en <https://www.mef.gob.pe/es/reporte-fiscal/informe-anual-de-cumplimiento-de-reglas-fiscales-de-los-gobiernos-regionales-y-gobiernos-locales>

² Conforme a lo establecido en el artículo 9 del Reglamento del Decreto Legislativo N°1275.

II. DIAGNÓSTICO DE LA SITUACIÓN FISCAL DE LA ENTIDAD

2.1. Cumplimiento de las Reglas Fiscales

El Decreto Legislativo N° 1275 establece un marco fiscal prudente, responsable y transparente que facilita el seguimiento y rendición de cuentas de la gestión de las finanzas públicas, a través de dos Reglas fiscales: **Regla fiscal del Saldo de Deuda Total (RF SDT) y Regla fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente (RF ACC).**

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

De conformidad con el literal a) del artículo 6 del Decreto Legislativo N° 1275, la RF SDT señala que la relación entre el saldo de deuda total y el promedio de los ingresos corrientes de los últimos 4 años o la relación entre el saldo de deuda total y el límite establecido en el primer párrafo de la Segunda Disposición Complementaria y Final de la Ley N° 29230, modificada por el artículo 1 de la Ley N° 30138, la que resulte menor, no debe ser superior al 100%.

Al cierre del año fiscal 2023, la entidad "No Cumple" la RF SDT, debido a que el ratio entre el saldo de deuda total (S/ 55 695 miles) y el promedio de ingresos corrientes totales de los últimos cuatro años (S/ 22 579 miles) fue de 246,7% superior al límite del 100%.

Tabla 1. Regla de Saldo de Deuda

| Municipalidad Distrital de Ancón | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Componentes RF SDT | | | | |
| 1. Saldo de Deuda Total(Miles de soles) | 47 586 | 48 100 | 52 307 | 55 695 |
| 2. Prom. Ing. Corrientes Totales(Miles de soles) | 17 184 | 18 680 | 20 282 | 22 579 |
| 3. Límite Ley N° 29230(Miles de soles) | 321 | 431 | 919 | 861 |
| Ratio SDT/Prom. ICT ó SDT/Lte.(%) | 276,9 | 257,5 | 257,9 | 246,7 |
| Límite RF SDT | 100 | 100 | 100 | 100 |

b. Regla Fiscal Ahorro en Cuenta Corriente (RF ACC)

De conformidad con el literal b) del artículo 6 del Decreto Legislativo N° 1275, la RF ACC señala que la diferencia entre el ingreso corriente total y el gasto corriente no financiero total no debe ser negativa.

Al cierre del año fiscal 2023, la entidad "Cumple" con la RF ACC, generando un superávit de S/ 2 854 miles debido a que obtuvo ingresos corrientes de S/ 25 554 miles y un gasto corriente no financiero de S/ 22 700 miles.

Tabla 2. Regla de Ahorro en Cuenta Corriente

| Municipalidad Distrital de Ancón | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Componentes RF ACC | | | | |
| 1. Ingresos Corrientes(IC)(Miles de soles) | 20 946 | 21 638 | 22 179 | 25 554 |
| 2. Gasto Corriente No Financiero(GCNF) (Miles de soles) | 17 123 | 17 606 | 18 917 | 22 700 |
| IC - GCNF (Miles de soles) | 3 823 | 4 031 | 3 262 | 2 854 |
| Límite RF ACC | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.2. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el año 2023, los ingresos totales de la entidad en conjunto fueron S/ 26 063 miles, registrando un aumento de S/3 371 miles (14,9%) con respecto al año 2022.

Para el año 2023 los ingresos de recaudación propia ascendieron a S/ 9 638 miles, monto superior en 74,0% respecto al año 2022.

Los ingresos por transferencias corrientes del año 2023 sumaron S/ 15 916 miles, monto inferior en 4,3% en relación al año 2022, que fue de S/ 16 639 miles.

b. Gasto No Financiero

En el año 2023, el gasto no financiero total alcanzó S/ 27 161 miles, lo que representa un aumento de S/ 4 021 miles con respecto al año 2022.

Para el 2023, el gasto de personal aumentó en 11,3% respecto al año 2022, siendo el mayor incremento en el gasto en servicios por terceros (22,9%) y en personal CAS(9,1%). El gasto de personal nombrado se reduce en 1,7 % mientras que en pensiones disminuye en 19,0 %, respecto al 2022.

En el año 2023 las inversiones de la entidad sumaron S/ 4 461 miles, monto superior al registrado en el 2022 que ascendió a S/ 4 223 miles.

c. Resultado Económico

El Resultado Económico de la entidad para el año 2023 registró un déficit fiscal de S/ 1 097 miles, similar al déficit fiscal del año 2022 que fue de S/ 448 miles.

Tabla 3. Ingresos, Gastos No Financieros, Resultado Primario y Resultado Económico

| | Años (Miles de soles) | | | | Var. Absoluta | Var. % |
|---|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023-2022 | 2023/2022 |
| A. Ingresos | 28 290 | 29 055 | 22 693 | 26 063 | 3 371 | 14,9 |
| A1. Ingresos de Recaudación Propia | 5 473 | 7 658 | 5 540 | 9 638 | 4 098 | 74,0 |
| A1.1. Impuesto Predial | 2 279 | 3 024 | 1 885 | 3 750 | 1 865 | 98,9 |
| A1.2. Tasas | 2 589 | 2 935 | 2 574 | 4 399 | 1 825 | 70,9 |
| A1.3. Prestación de Servicios, Multas | 455 | 721 | 792 | 1 230 | 438 | 55,3 |
| A1.4. Otros ingresos propios | 149 | 977 | 288 | 259 | -30 | -10,3 |
| A2. Transferencias Corrientes | 15 473 | 13 980 | 16 639 | 15 916 | -723 | -4,3 |
| A2.1. FONCOMUN | 7 347 | 10 003 | 12 288 | 11 868 | -420 | -3,4 |
| A2.2. Canon 1/ | 163 | 453 | 249 | 116 | -133 | -53,4 |
| A2.3. Recursos Ordinarios | 6 343 | 1 696 | 1 861 | 2 490 | 629 | 33,8 |
| A2.4. Otras transferencias corrientes | 1 620 | 1 828 | 2 241 | 1 442 | -799 | -35,7 |
| A3. Transferencias de Capital | 7 344 | 7 418 | 513 | 509 | -4 | -0,7 |
| A3.1. Recursos Ordinarios | 7 344 | 0 | 513 | 509 | -4 | -0,7 |
| A3.2. Otros | 0 | 7 418 | 0 | 0 | 0 | -100,0 |
| B. Gastos No Financieros | 27 874 | 27 836 | 23 140 | 27 161 | 4 021 | 17,4 |
| B1. Gasto en personal | 12 317 | 13 035 | 13 440 | 14 957 | 1 517 | 11,3 |
| B1.1. Personal Nombrado | 4 146 | 3 993 | 4 495 | 4 417 | -79 | -1,7 |
| B1.2. CAS | 3 034 | 2 054 | 2 452 | 2 676 | 224 | 9,1 |
| B1.3. Servicios por Terceros 2/ | 4 735 | 6 666 | 6 223 | 7 646 | 1 423 | 22,9 |
| B1.4. Pensiones | 401 | 322 | 270 | 219 | -51 | -19,0 |
| B2. Otros Gastos Corrientes | 4 806 | 4 571 | 5 477 | 7 743 | 2 266 | 41,4 |
| B2.1. Mantenimiento | 532 | 407 | 657 | 1 419 | 763 | 116,2 |
| B2.2. Cargas Sociales | 292 | 339 | 292 | 287 | -5 | -1,7 |
| B2.3. Otros | 3 982 | 3 826 | 4 528 | 6 036 | 1 508 | 33,3 |
| B3. Gasto en Capital | 10 751 | 10 230 | 4 223 | 4 461 | 238 | 5,6 |
| B3.1. Inversión | 10 751 | 10 230 | 4 223 | 4 461 | 238 | 5,6 |
| B3.2. Otros Gastos de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| C. Resultado Primario (A-B) | 415 | 1 219 | -448 | -1 097 | -650 | 145,2 |
| D. Interés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| E. Resultado Económico (C-D) | 415 | 1 219 | -448 | -1 097 | -650 | 145,2 |

Fuente: SICON y SIAF-MEF

1/ Incluye: canon minero, canon forestal, canon hidroenergético, canon y sobrecanon petrolero, canon pesquero, canon gasífero, FOCAM, regalía minera.

2/ Incluye: Servicios Profesionales y Técnicos

e. Saldo de Deuda Total

En el año 2023, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Entidad alcanzó S/ 55 695 miles, lo que representa un incremento de 6,5 % con respecto al 2022. En cuanto a su composición: el Saldo de Pasivos se incrementó en 18,0% respecto al 2022, debido al incremento de los pasivos corrientes en 176,6%. En tanto, la Deuda Exigible disminuyó en 0,0% y la Deuda Real aumentó en 5,2% respecto al 2022.

El Saldo de Pasivos representó el 10,6% del Saldo de Deuda Total, mientras que la Deuda Exigible representó el 0,0% y la Deuda Real 89,4%.

Tabla 4. Saldo de Deuda Total

| DESCRIPCIÓN | Años (Miles de soles) | | | | Var. Absolut | Var. % | % del total |
|--|--------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| I. Saldo de Pasivos (A+B-C) | 4 187 | 2 875 | 5 003 | 5 902 | 899 | 18,0 | 10,6 |
| A. Pasivo Corriente | 4 142 | 1 527 | 1 611 | 4 455 | 2 845 | 176,6 | 8,0 |
| Sobregiros Bancarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Operaciones de Crédito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Otras Cuentas del Pasivo | 1 665 | 394 | 469 | 1 562 | 1 093 | 233,1 | 2,8 |
| Obligaciones Previsionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Cuentas por Pagar A Proveedores | 1 734 | 524 | 260 | 1 852 | 1 592 | 612,7 | 3,3 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 3 | 0 | 331 | 0 | -331 | -100,0 | 0,0 |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales | 740 | 608 | 551 | 1 042 | 491 | 89,1 | 1,9 |
| B. Pasivo No Corriente | 45 | 1 348 | 3 393 | 1 447 | -1 946 | -57,4 | 2,6 |
| Deudas a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Ingresos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Otras Cuentas del Pasivo | 45 | 1 348 | 3 393 | 1 447 | -1 946 | -57,4 | 2,6 |
| Provisiones | 1 143 | 1 131 | 1 688 | 1 888 | 199 | 11,8 | 3,4 |
| Cuentas por Pagar a Proveedores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Beneficios Sociales | 241 | 247 | 259 | 0 | -259 | -100,0 | 0,0 |
| Obligaciones Previsionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| C. (-)SS.JJ/Laborales, Salud y Magisterio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| II. Deuda Exigible | 48 | 51 | 0 | 27 | 27 | 0,0 | 0,0 |
| ESSALUD | 3 | 3 | 0 | 4 | 4 | 0,0 | 0,0 |
| ONP | 33 | 35 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| SUNAT | 8 | 9 | 0 | 23 | 23 | 0,0 | 0,0 |
| FONAVI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| OTROS | 4 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| III. Deuda Real | 43 352 | 45 174 | 47 303 | 49 767 | 2 463 | 5,2 | 89,4 |
| AFP HORIZONTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| AFP INTEGRAL | 40 252 | 41 920 | 43 849 | 46 143 | 2 293 | 5,2 | 82,8 |
| AFP PROFUTURO | 2 428 | 2 557 | 2 686 | 2 816 | 131 | 4,9 | 5,1 |
| AFP PRIMA | 672 | 697 | 766 | 805 | 39 | 5,1 | 1,4 |
| AFP HABITAT | 0 | 0 | 3 | 3 | 0 | 5,5 | 0,0 |
| Saldo de Deuda Total | 47 586 | 48 100 | 52 307 | 55 695 | 3 389 | 6,5 | 100,0 |

Fuente : SICON / MEF, SBS, SUNAT, diciembre

2.3. Regímenes de Reestructuración de Deudas del D.L. N° 1275

La reprogramación de pago de aportes previsionales al fondo de pensiones (REPRO AFP) y el Sinceramiento de deudas por aportaciones al EsSalud y ONP (SIDEA) fueron 2 regímenes que permitieron la reestructuración y reducción de las deudas con AFP y SUNAT (EsSalud y ONP) registradas hasta el cierre del año 2015. Esta reestructuración de la deuda se dio en el Marco del Decreto Legislativo N° 1275. Los beneficios fueron: extinción de los intereses, multas y la suspensión de cobranzas coactivas y judiciales.

Al respecto la entidad no registra una solicitud de acogimiento al régimen SIDEA. De forma similar, la entidad no se encuentra acogida a la REPRO I ni REPRO II (AFP).

La entidad no se acogió al Régimen de Reprogramación de Pago de Aportes Previsionales a los Fondos de Pensiones del Sistema Privado de Administración de Fondos de Pensiones Adeudados por Entidades Públicas (REPRO AFP III) establecido en la Ley N° 31888.

2.4. Principales problemas de Gestión

Se han identificado los siguientes problemas de gestión que tienen incidencia en las finanzas públicas:

a. Problemas relacionados a la baja recaudación de ingresos propios

LA ENTIDAD MUNICIPAL DE ANCON SI TIENE RECAUDACION, SIN EMBARGO LOS COMPROMISOS ASUMIDOS SON MAYORES. SIENDO QUE, SE A REALIZADO CAMPAÑAS TRIBUTARIAS PARA LAS RECAUDACIONES QUE GENEREN MAYORES INGRESOS.

b. Problemas relacionados al sobredimensionamiento o crecimiento de los gastos corrientes

LA BAJA ASIGNACION DEL FONCOMUN QUE NO CUBRE LOS GASTOS BASICOS
LA REENCION MENSUAL DEL 4 POR SUNAT
PAGO DEL PRESNTAMO MENSUAL AL BANCO DE LA NACION
PAGOS NO PROGRAMADOS

c. Problemas relacionados a la limitada o nula gestión de pasivos

LAS DEUDAS QUE SE TIENE ES POR LA NO ACTUACION DE LOS RESPONSABLES DE GESTIONES ANTERIORES, QUE SE HAN VENIDO ARRASTRANDO DESDE EL 2014, SIENDO QUE SE GENERE GRANDES INTERES QUE AFECTAN A LA ENTIDAD

III. OBJETIVO DEL RÉGIMEN DE REESTRUCTURACIÓN

El régimen de reestructuración fiscal dentro del cual se encuentra la Municipalidad Distrital de Ancón tiene como objetivo viabilizar su sostenibilidad fiscal en un marco de responsabilidad y transparencia, a través de la convergencia al cumplimiento de la reglas fiscales establecidas en los literales a) y b) del artículo 6 del D.L. N° 1275.

IV. COMPROMISOS FISCALES (CF)

La Municipalidad Distrital de Ancón en coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas ha establecido los siguientes compromisos fiscales para los indicadores que le son aplicables y ha estimado los valores para los 4 años del periodo de restructuración.

a. Incremento de la recaudación de ingresos

| Indicador | Valores Históricos (%) | | | | Compromiso Fiscal (%) | | | |
|---|------------------------|------|-------|------|-----------------------|------|------|------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| CF 1. Incremento de ingresos de recaudación propia | -23,8 | 39,9 | -27,7 | 74,0 | 1,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| CF 2. Incremento del % de Ingresos por arbitrios de limpieza, parques y jardines y serenazgo que financia el gasto en los mismos rubros | 36,2 | 34,3 | 27,3 | 53,2 | 54,0 | 54,0 | 54,0 | 54,0 |

b. Racionalización de Gastos

| Indicador | Valores Históricos (%) | | | | Compromiso Fiscal (%) | | | |
|---|------------------------|------|------|------|-----------------------|------|------|------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| CF 3. Límite del gasto en personal (cas y servicios profesionales) respecto al ingreso corriente (sin incluir transferencias de canon, sobrecanon y regalías) | 37,4 | 41,2 | 39,6 | 40,6 | 40,6 | 40,6 | 40,6 | 40,6 |

c. Mejoras en la Gestión de Pasivos

| Indicador | Valores Históricos (%) | | | | Compromiso Fiscal (%) | | | |
|---|------------------------|-------|------|-------|-----------------------|------|------|------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| CF 4. Disminución del saldo de pasivos corrientes respecto al año fiscal anterior | -68,7 | -63,1 | 5,5 | 176,6 | -1,3 | -1,2 | -1,3 | -1,2 |

| Indicador | Acciones | Medio de Verificación | Fecha de Cumplimiento |
|---|--|---|-----------------------|
| CF 5. Evaluación y corrección de errores de registro de pasivos | ANALISIS DE CUENTAS CONTABLES PARA EL SINCERAMIENO Y DEPURACION CONTABLE DE AÑOS ANTERIORES (2022-2023-2024) | INFORME | 30/12/2024 |
| | Realizar las acciones de corrección de errores de registro. | Informe de cumplimiento de acciones de corrección | 31/12/2024 |

d. Fortalecimiento de la gestión institucional

| Indicador | Acciones | Medio de Verificación | Fecha de Cumplimiento |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| CF 6. Cumplimiento de las acciones relacionadas al fortalecimiento de la gestión institucional | ACTUALIZACION DE ORDENANZA QUE APRUEBA EL REGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO 2025 | ORDENANZA RATIFICADA | 30/10/2024 |
| | ACTUALIZACION DEL REGLAMENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES | INFORME | 30/09/2024 |
| | ACTUALIZACION DE CUADRO DE ASIGNACION DEL PERSONAL | INFORME | 30/09/2024 |

V. PLAN DE TRABAJO

La Municipalidad Distrital de Ancón ha elaborado el siguiente Plan de Trabajo, teniendo en cuenta las acciones de saneamiento para el cumplimiento de los Compromisos de Ajuste Fiscal para el periodo 2024- 2027. El Plan de Trabajo incluye la unidad orgánica o área responsable, el medio de verificación y el plazo de entrega de los medios de verificación.

Plan de Trabajo para el cumplimiento de los Compromisos Fiscales

| Compromiso Fiscal | Acciones de Saneamiento | Unidad Orgánica Responsable | Medio de Verificación | Fecha de Cumplimiento |
|---|--|--|---|-----------------------|
| CF 1. Incremento de ingresos de recaudación propia | ACTUALIZACION DE ORDENANZA QUE APRUEBA EL REGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO 2025 | GERENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y RENTAS | INFORME | 30/10/2024 |
| CF 2. Incremento del % de Ingresos por arbitrios de limpieza, parques y jardines y serenazgo que financia el gasto en los mismos rubros | INCREMENTO DEL % DE INGRESOS POR ARBITRIOS DE LIMPIEZA, PARQUES Y JARDINES Y SERENAZGO QUE FINANCIAN EL GASTO EN LOS MISMOS RUBROS | GERENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y RENTAS | INFORME | 31/10/2024 |
| CF 3. Límite del gasto en personal (cas y servicios profesionales) respecto al ingreso corriente (sin incluir transferencias de canon, sobrecanon y regalías) | ACTUALIZACION DEL REGLAMENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES ROF | GERENCIA DE PLANEAMIENTO PRESUPUESTO Y PROGRAMACION DE INVERSIONES | INFORME | 30/09/2024 |
| CF 4. Disminución del saldo de pasivos corrientes respecto al año fiscal anterior | RECLASIFICACION DE REGISTRO DE ERRORES CONTABLES DE AÑOS ANTERIORES | SUBGERENCIA DE CONTABILIDAD | INFORME | 31/12/2024 (Anual) |
| CF 5. Evaluación y corrección de errores de registro de pasivos | ANALISIS DE CUENTAS CONTABLES PARA EL SINCERAMIENTO Y DEPURACION CONTABLE DE AÑOS ANTERIORES (2022-2023-2024) | Contabilidad | INFORME | 30/12/2024 |
| | Realizar las acciones de corrección de errores de registro. | Contabilidad | Informe de cumplimiento de acciones de corrección | 31/12/2024 |
| CF 6. Cumplimiento de las acciones relacionadas al fortalecimiento de la gestión institucional | ACTUALIZACION DE ORDENANZA QUE APRUEBA EL REGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS MUNICIPALES PARA EL EJERCICIO 2025 | GERENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y RENTAS | ORDENANZA RATIFICADA | 30/10/2024 |
| | ACTUALIZACION DEL REGLAMENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES | GERENCIA DE PLANEAMIENTO PRESUPUESTO Y PROGRAMACION DE INVERSIONES | INFORME | 30/09/2024 |

| Compromiso Fiscal | Acciones de Saneamiento | Unidad Orgánica Responsable | Medio de Verificación | Fecha de Cumplimiento |
|--------------------------|--|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | ACTUALIZACION DE CUADRO DE ASIGNACION DEL PERSONAL | RECURSOS HUMANOS | INFORME | 30/09/2024 |

VI. RESULTADOS DEL CAF VIGENTE

De acuerdo a la evaluación de los Compromisos Fiscales de la Municipalidad Distrital de Ancón, la entidad obtuvo una evaluación **Desfavorable** de sus CAF 2023, al lograr el 60% de sus Compromisos Fiscales.

6.1 Resultados de la evaluación del CAF 2023

| Item | Compromiso Fiscal | Valor Compromiso 2023 | Valor Alcanzado 2023 | Cumplimiento |
|------|--|-----------------------|----------------------|--------------|
| CF1 | Incremento de ingresos de recaudación propia (%) | 5 | 73.97 | Cumple |
| CF2 | Incremento del porcentaje de ingresos por arbitrios de limpieza, parque y jardines y serenazgo que financia el gasto en el mismo rubro | 34.8 | 53.18 | Cumple |
| CF3 | Límite de gasto en personal (CAS y Servicios Profesionales) respecto al ingreso corriente (sin incluir transferencias de canon, sobrecanon y regalías) (%) | 30 | 40.58 | No Cumple |
| CF4 | Disminución del saldo de pasivos corrientes respecto al año fiscal anterior (%) | -3 | 176.6 | No Cumple |
| CF5 | Evaluación y corrección de errores de registro de pasivos (Número de documentos cargados al aplicativo CAF) | 2 | 1 | No Cumple |
| CF6 | Cumplimiento de las acciones relacionadas al fortalecimiento de la gestión institucional (Número de documentos cargados al aplicativo CAF) ^{1/} | 3 | 3 | Cumple |
| CF7 | Convergencia de la Regla Fiscal del Saldo de Deuda Total (%) | - | - | No aplica |
| CF8 | Convergencia de la Regla Fiscal Ahorro en Cuenta Corriente | - | - | No aplica |

1/ Cómo mínimo 03 documentos de gestión

6.2 Justificación del incumplimiento

-

