

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARACAS

ICA - PISCO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 19 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 Paracas

Ubicación:

Ica - Pisco

Equipo Técnico**Alcalde**

MIGUEL ANGEL CASTILLO OLIDEN

Gerente Municipal:VICTOR ZACARIAS ZARATE
JIMENEZ**Responsable:**GERENTE DE LA PLANIFICACION Y
PRESUPUESTOROBERTO CARLOS CALDERON
PRADO**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 Paracas, provincia de Pisco, departamento de Ica presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Paracas registró un déficit económico de S/ 1 110 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 44,0% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 35,3 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 4 181 miles, 25,9% 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 Distrital de Paracas cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 17,0% 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/ 6 637 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Paracas no está obligada a elaborar el CAF dado que ha cumplido con las reglas fiscales establecidas en el Decreto Legislativo N° 1275.

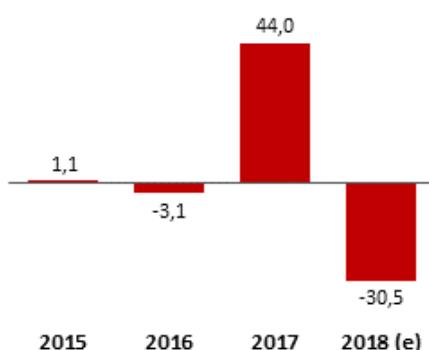
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Paracas representaron el 83,0% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 598. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 85,5% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 74,0% del gasto no financiero y el 92,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 4 554.
- El SDT del 2017, representó el 13,4% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 83,0% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

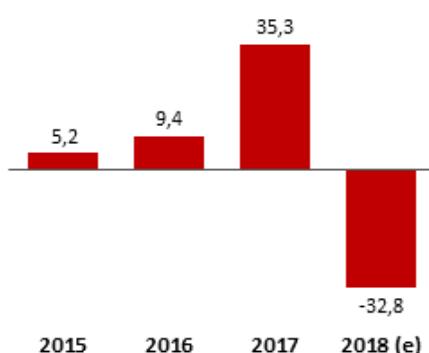
Ingresos Totales

(Var. %)



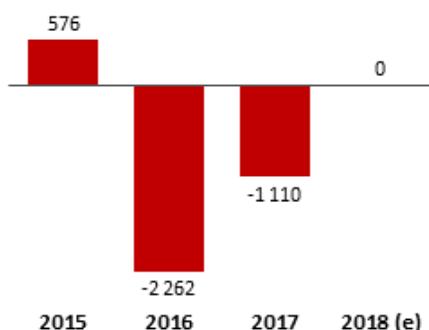
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Paracas alcanzaron los S/ 32 230 miles, lo que representa un incremento en S/ 9 853 miles respecto del año 2016 (44,0%) principalmente explicado por un incremento en S/ 9 893 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 97,2% de los ingresos totales y el 2,8% fueron los ingresos de capital. Los transferencias corrientes representaron el 14,2% de los ingresos totales; los ingresos tributarios el 50,7% y los ingresos no tributarios el 32,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 22 390 miles lo que significaría una variación de -30,5% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 33 340 miles, lo que representa un incremento en S/ 8 701 miles respecto del año 2016 (35,3%), principalmente por un incremento de S/ 6 389 miles en el gasto corriente no financiero.

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

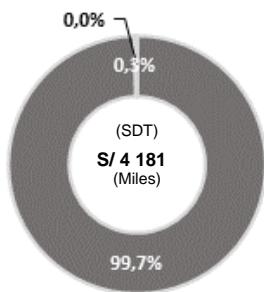
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 22 390 miles, lo que significaría una reducción de 32,8% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 1 110 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 9 853 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 8 701 miles.

Municipalidad Distrital de Paracas	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	576	-2 262	-1 110	0	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	23 091	22 377	32 230	22 390	
I. INGRESOS CORRIENTES	23 091	21 423	31 316	22 390	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	13 958	14 667	16 336	12 345	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4 087	2 680	10 406	5 705	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 046	4 076	4 573	4 340	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	954	914	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	954	914	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)	22 515	24 639	33 340	22 390	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	16 670	18 290	24 679	15 593	
1. REMUNERACIONES	3 078	3 007	3 186	4 500	
2. BIENES Y SERVICIOS	12 927	14 730	20 913	10 454	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	665	553	580	639	
II. GASTO DE CAPITAL	5 845	6 349	8 661	6 797	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	5 845	6 349	8 661	6 797	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	576	-2 262	-1 110	0	

Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

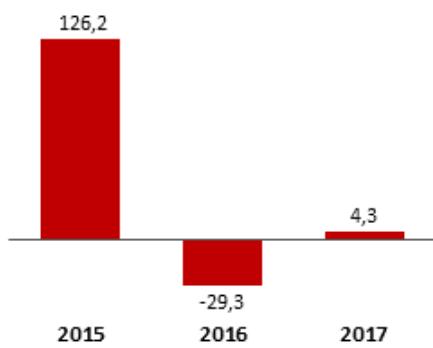
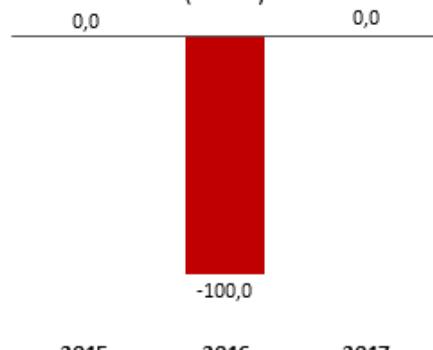
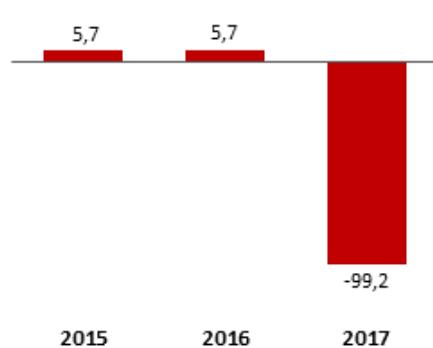
II. Saldo de Deuda Total

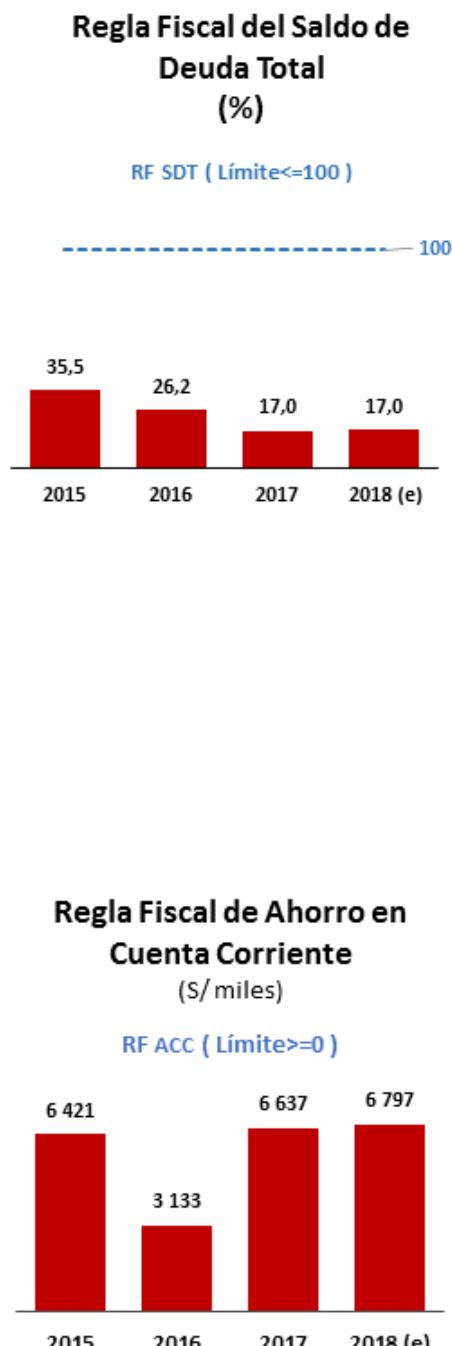
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Paracas** alcanzó **S/ 4 181 miles**, lo que representa una reducción del -25,9% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -1 634 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 99,7% del SDT; la deuda real, el 0,3% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Paracas	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	5 648	3 996	4 168
1.1.PASIVO CORRIENTE	5 648	3 996	3 476
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	917	1 670	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	4 345	1 327	3 022
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6	624	6
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	380	374	448
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	0	692
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	692
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II. DEUDA EXIGIBLE	78	0	0
2.1.TRIBUTOS	29	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	49	0	0
III. DEUDA REAL	1 559	1 647	13
3.1.PRINCIPAL	528	480	5
3.2.INTERES	1 030	1 167	7
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	7 285	5 643	4 181

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

Saldo de Pasivos
(Var.%)**Deuda Exigible**
(Var.%)**Deuda Real**
(Var.%)



III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Paracas cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 17,0%, 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 17,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Paracas	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 (%)	35,5	26,2	17,0	17,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	7 285	5 643	4 181	4 182
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	20 501	21 520	24 595	24 555
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	8 956	6 702

Fuente: Municipalidad Distrital de Paracas, 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 Paracas cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 6 637 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 6 797 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Paracas	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	6 421	3 133	6 637	6 797
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	23 091	21 423	31 316	22 390
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	16 670	18 290	24 679	15 593

Fuente: Municipalidad Distrital de Paracas, 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/	78,1%	77,5%	83,0%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	257 450	242 075	365 286
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	80,1%	70,4%	80,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	21,9%	22,5%	17,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	88,3%	90,1%	85,5%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	703	545	598
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	74,0%	74,2%	74,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	44,8%	46,5%	45,6%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	92,4%	105,4%	92,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	75,9%	61,6%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	15,0%	10,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	23,4%	31,8%	32,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	27,8%	14,6%	21,2%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	1 283	1 246	1 795
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	834	886	1 183
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	3 212	3 438	4 554
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	31,5%	26,3%	13,4%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	35,5%	26,2%	17,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	20 414
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	83,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	22,5%	29,2%	11,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	1 039	787	571

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

2/ Solo se consideran Canon, Sobrenan y Regalías y FONCOMUN.

3/ Para el cálculo de Ingresos Corrientes se excluye los ingresos provenientes de Canon, Sobrenan y Regalías.

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARACAS	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	576	-2 262	-1 110	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	23 091	22 377	32 230	22 390	
I. INGRESOS CORRIENTES	23 091	21 423	31 316	22 390	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	13 958	14 667	16 336	12 345	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	12 993	14 617	16 336	12 300	
2.3. OTROS	965	50	0	45	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4 087	2 680	10 406	5 705	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	384	158	4 943	1 711	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	312	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50	27	44	103	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	90	85	69	0	
3.5. TASAS	3 497	2 343	4 959	3 892	
3.6. VENTA DE BIENES	67	68	80	0	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 046	4 076	4 573	4 340	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	3 008	2 209	2 486	2 550	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	18	63	62	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	1 343	1 310	1 357	1 417	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	13	13	14	13	
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	575	385	537	360	
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	82	95	117	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	8	1	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	954	914	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	954	914	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	954	914	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)	22 515	24 639	33 340	22 390	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	16 670	18 290	24 679	15 593	
1. REMUNERACIONES	3 078	3 007	3 186	4 500	
2. BIENES Y SERVICIOS	12 927	14 730	20 913	10 454	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	665	553	580	639	
3.1. PENSIONES	13	13	13	21	
3.2. CARGAS SOCIALES	165	166	161	367	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	487	374	406	250	
II. GASTO DE CAPITAL	5 845	6 349	8 661	6 797	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	5 845	6 349	8 661	6 797	
1.1. INVERSIÓN	5 845	6 349	8 661	6 797	
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)	576	-2 262	-1 110	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.

