

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SIMBAL

LA LIBERTAD - TRUJILLO



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 11 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 Simbal

Ubicación:

La Libertad - Trujillo

Equipo Técnico**Alcalde**SANTOS EUGENIO RAFAEL
VALDIVIA**Gerente Municipal:**

HAYDEE MARGOT PINO BLANCO

Responsable:

GERENTE MUNICIPAL ENCARGADA

HAYDEE MARGOT PINO BLANCO

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 Simbal, provincia de Trujillo, departamento de La Libertad presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Simbal registró un déficit económico de S/ 109 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 139,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 176,3 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 12 miles, 30,5% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución del saldo de pasivos.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Simbal cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 0,4% 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/ 1 281 miles.

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

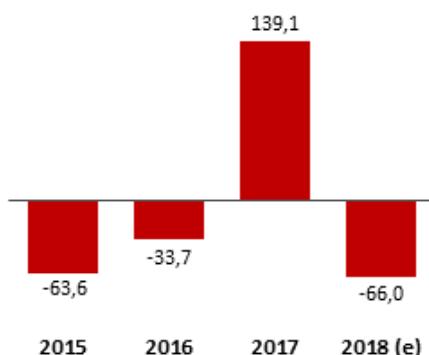
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Simbal representaron el 1,8% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 462. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 75,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 20,3% del gasto no financiero y el 1 129,4% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 693.
- El SDT del 2017, representó el 0,4% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 99,6% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

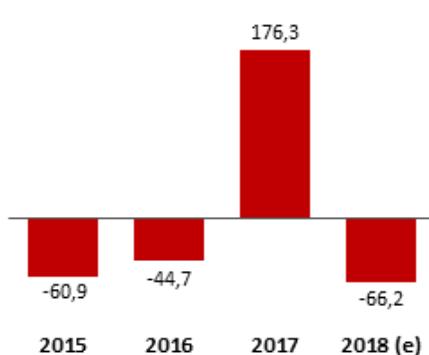
Ingresos Totales

(Var. %)



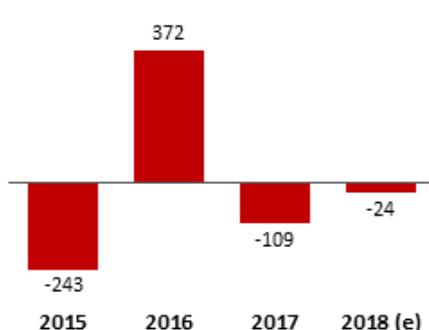
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Simbal alcanzaron los S/ 7 304 miles, lo que representa un incremento en S/ 4 250 miles respecto del año 2016 (139,1%) principalmente explicado por un incremento en S/ 4 443 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 61,9% de los ingresos totales y el 38,1% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 36,3% y los ingresos no tributarios el 1,5%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 2 484 miles lo que significaría una variación de -66,0% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 7 413 miles, lo que representa un incremento en S/ 4 731 miles respecto del año 2016 (176,3%), principalmente por un incremento de S/ 4 554 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 79,7% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 20,3%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 2 508 miles, lo que significaría una reducción de 66,2% respecto del 2017.

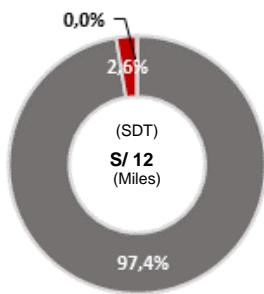
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 109 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 4 250 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 4 731 miles.

Municipalidad Distrital de Simbal	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-243	372	-109	-24	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 604	3 055	7 304	2 484	
I. INGRESOS CORRIENTES	2 766	2 977	2 784	2 484	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	26	38	26	60	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	190	147	107	155	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 550	2 791	2 651	2 269	
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 838	78	4 520	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 838	78	4 520	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)	4 846	2 683	7 413	2 508	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 344	1 326	1 503	1 497	
1. REMUNERACIONES	97	91	91	94	
2. BIENES Y SERVICIOS	1 229	1 221	1 398	1 389	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18	13	13	13	
II. GASTO DE CAPITAL	3 502	1 357	5 911	1 011	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	3 502	1 357	5 911	1 011	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-243	372	-109	-24	

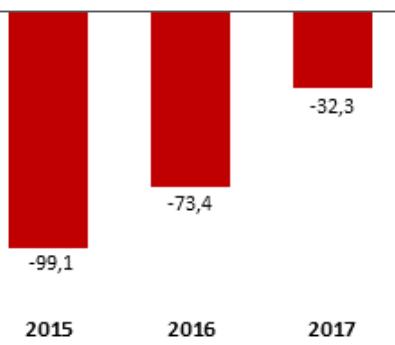
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

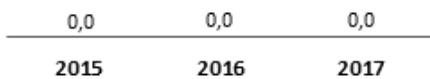


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

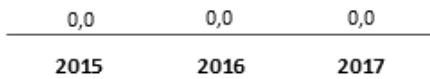
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

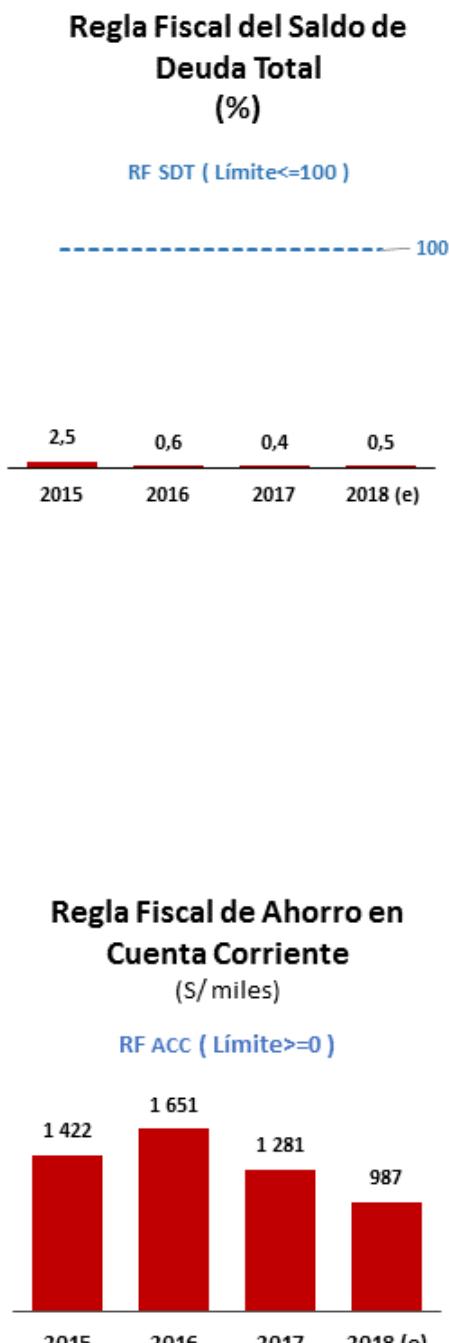
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Simbal** alcanzó **S/ 12 miles**, lo que representa una reducción del -30,5% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -6 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 97,4% del SDT; la deuda real, el 2,6% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Simbal	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	67	18	12
1.1.PASIVO CORRIENTE	67	18	12
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	1	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	67	17	12
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	0	0
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	0	0	0
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	0	0	0
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	67	18	12

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 Simbal cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 0,4%, 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 0,5%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Simbal	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 (%)	2,5	0,6	0,4	0,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	67	18	12	12
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	2 702	2 812	2 831	2 753
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 780	1 786

Fuente: Municipalidad Distrital de Simbal, 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 Simbal cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 281 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 987 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Simbal	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 422	1 651	1 281	987
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	2 766	2 977	2 784	2 484
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	1 344	1 326	1 503	1 497

Fuente: Municipalidad Distrital de Simbal, 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/	4,7%	6,1%	1,8%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	5 004	4 265	3 038
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	4,5%	6,9%	1,8%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	95,3%	93,9%	98,2%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	86,0%	95,0%	75,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	482	460	462
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	27,7%	49,4%	20,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	33,6%	32,1%	34,9%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	622,2%	714,7%	1 129,4%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	18,5%	35,5%	2,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	52,5%	5,7%	76,5%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	4,8%	3,2%	1,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	51,4%	55,5%	46,0%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	193	184	200
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	811	312	1 349
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 123	617	1 693
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	2,4%	0,6%	0,4%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	2,5%	0,6%	0,4%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 819
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	99,6%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,0%	0,4%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	15	4	3

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 SIMBAL	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-243	372	-109	-24	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	4 604	3 055	7 304	2 484	
I. INGRESOS CORRIENTES	2 766	2 977	2 784	2 484	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	26	38	26	60	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	26	38	26	60	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	190	147	107	155	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	43	15	1	16	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	12	8	7	0	
3.5. TASAS	90	63	52	79	
3.6. VENTA DE BIENES	46	61	46	60	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 550	2 791	2 651	2 269	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	294	476	267	218	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	197	145	122	145	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	1 497	1 425	1 418	1 475	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	48	48	302	48	
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	291	320	340	384	
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	223	378	201	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	1 838	78	4 520	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 838	78	4 520	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 838	78	4 520	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)	4 846	2 683	7 413	2 508	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	1 344	1 326	1 503	1 497	
1. REMUNERACIONES	97	91	91	94	
2. BIENES Y SERVICIOS	1 229	1 221	1 398	1 389	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18	13	13	13	
3.1. PENSIONES	10	6	6	6	
3.2. CARGAS SOCIALES	9	8	7	8	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	
II. GASTO DE CAPITAL	3 502	1 357	5 911	1 011	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	3 502	1 357	5 911	1 011	
1.1. INVERSIÓN	3 502	1 357	5 911	1 011	
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)	-243	372	-109	-24	

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.

