

# MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CATACAOS

**PIURA - PIURA**



## **FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 27 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 Catacaos

**Ubicación:**

Piura - Piura

**Equipo Técnico****Alcalde**

JUAN FRANCISCO CIEZA SANCHEZ

**Gerente Municipal:**

JAIME GARCIA SANCHEZ

**Responsable:**GERENTE PLANEAMIENTO Y  
PRESUPUESTO

WILMER ZAPATA RAMOS

**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 Catacaos, provincia de Piura, departamento de Piura presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Catacaos registró un déficit económico de S/ 129 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 93,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 67,2 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 6 727 miles, 6,3% 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 Catacaos cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 32,7% 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/ 4 655 miles.

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

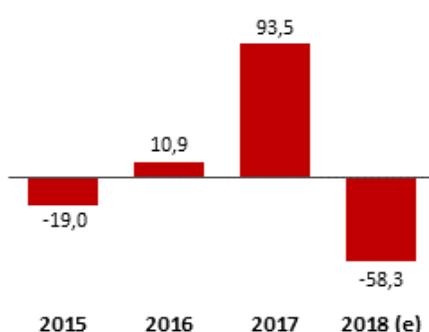
**Otros indicadores de Gestión Fiscal:**

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Catacaos representaron el 7,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 174. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 81,5% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 32,6% del gasto no financiero y el 360,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 592.
- El SDT del 2017, representó el 35,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 67,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

## I. Finanzas Públicas

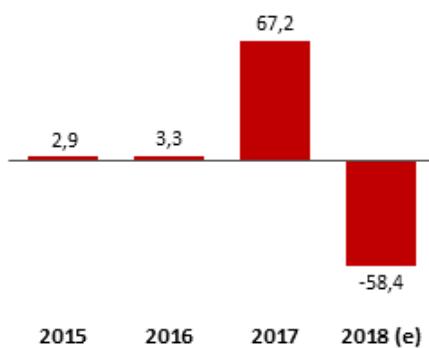
### Ingresos Totales

(Var.%)



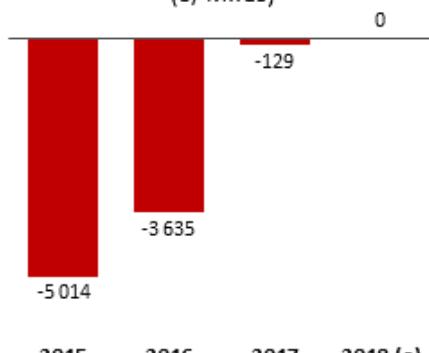
### Gasto No Financiero

(Var.%)



### Resultado Económico

(\$/Miles)



Fuente: SICON - MEF

#### a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Catacaos alcanzaron los S/ 43 688 miles, lo que representa un incremento en S/ 21 112 miles respecto del año 2016 (93,5%) principalmente explicado por un incremento en S/ 22 644 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 56,6% de los ingresos totales y el 43,4% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 4,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 34,3% y los ingresos tributarios el 5,1%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 18 199 miles lo que significaría una variación de -58,3% respecto del 2017.

#### b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 43 816 miles, lo que representa un incremento en S/ 17 606 miles respecto del año 2016 (67,2%), principalmente por un incremento de S/ 18 785 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 67,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 32,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 18 250 miles, lo que significaría una reducción de 58,3% respecto del 2017.

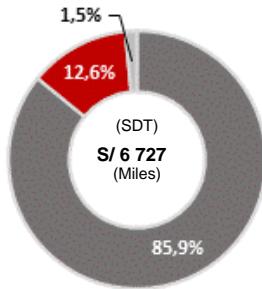
#### c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 129 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 21 112 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 17 606 miles.

Municipalidad Distrital de Catacaos	Ejecución (\$/miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)</b>	-5 014	-3 635	-129	0	0
<b>B. INGRESO TOTAL (I+II)</b>	20 360	22 576	43 688	18 250	
I. INGRESOS CORRIENTES	19 791	20 479	18 946	18 199	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	2 530	3 819	2 222	2 901	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 579	2 155	1 745	2 010	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14 682	14 504	14 979	13 288	
II. INGRESOS DE CAPITAL	569	2 097	24 742	50	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	569	2 082	24 700	0	
2. VENTA DE ACTIVOS	0	15	42	50	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)</b>	25 375	26 211	43 816	18 250	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 008	15 471	14 291	13 628	
1. REMUNERACIONES	4 949	6 161	6 179	7 294	
2. BIENES Y SERVICIOS	8 217	8 204	7 081	5 119	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	842	1 106	1 031	1 215	
II. GASTO DE CAPITAL	11 367	10 740	29 525	4 622	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	11 367	10 740	29 525	4 622	
2. OTROS	0	0	0	0	
<b>D. INTERESES</b>	0	0	0	0	
<b>E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)</b>	-5 014	-3 635	-129	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 Catacaos** alcanzó **S/ 6 727 miles**, lo que representa una reducción del -6,3% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -585 miles en el saldo de pasivos.

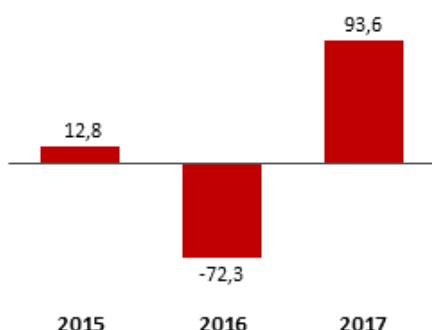
La saldo de pasivos representa el 85,9% del SDT; la deuda real, el 12,6% y la deuda exigible, el 1,5%.

Municipalidad Distrital de Catacaos	2015	2016	2017
<b>I. SALDO DE PASIVOS</b>	<b>5 297</b>	<b>6 363</b>	<b>5 779</b>
1.1.PASIVO CORRIENTE	905	6 363	5 779
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	66	66	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	4 394	4 898
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	817	1 614	604
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	21	288	276
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	4 392	0	0
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	4 392	0	0
PROVISIONES	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
<b>II. DEUDA EXIGIBLE</b>	<b>184</b>	<b>51</b>	<b>99</b>
2.1.TRIBUTOS	101	29	77
2.2.INTERES Y MULTAS	82	22	22
<b>III. DEUDA REAL</b>	<b>691</b>	<b>767</b>	<b>850</b>
3.1.PRINCIPAL	35	37	46
3.2.INTERES	656	730	804
<b>SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)</b>	<b>6 172</b>	<b>7 181</b>	<b>6 727</b>

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

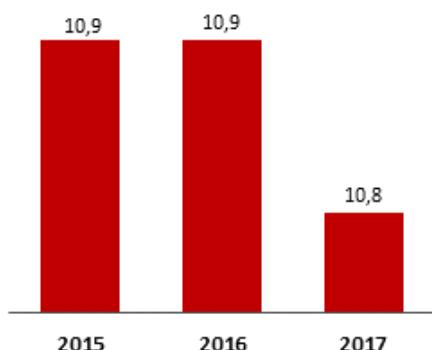
### Deuda Exigible

(Var.%)

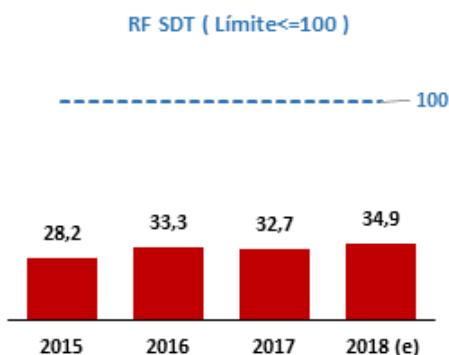


### Deuda Real

(Var.%)



### Regla Fiscal del Saldo de Deuda Total (%)



### III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Catacaos cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 32,7%, inferior al límite del 100,0%.

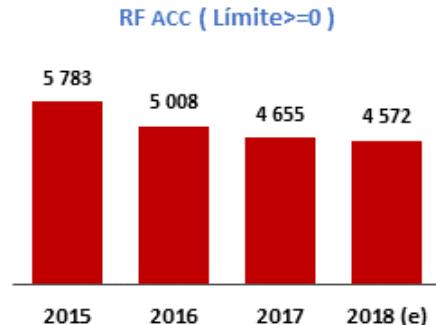
Para el año fiscal 2018, se estima<sup>1</sup> que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 34,9%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Catacaos	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF SDT (%)	100,0	100,0	100,0	100,0
Ratio SDT/PromIC ó SDT/Lte Ley 29230 (%)	28,2	33,3	32,7	34,9
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	6 172	7 181	6 727	6 745
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	21 894	21 544	20 588	19 354
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	9 450	8 054

Fuente: Municipalidad Distrital de Catacaos, 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.

### Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente (S/ miles)



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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Catacaos cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 4 655 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 4 572 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Catacaos	2015*	2016*	2017	2018(e)
<b>Regla Fiscal</b>				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	5 783	5 008	4 655	4 572
Cumplimiento	-	-	Si	Si
<b>Componentes</b>				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	19 791	20 479	18 946	18 199
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	14 008	15 471	14 291	13 628

Fuente: Municipalidad Distrital de Catacaos, 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

<sup>1</sup> 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
<b>INGRESOS</b>			
1. Porcentaje de Ingresos Propios como parte de Ingresos Totales 1/	25,1%	26,5%	7,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	7 012	8 140	5 361
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	20,1%	22,8%	9,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	43,2%	46,1%	n.d.
<b>TRANSFERENCIAS FISCALES</b>			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	74,9%	73,5%	92,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	99,9%	99,9%	81,5%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	187	165	174
<b>GASTOS</b>			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	55,2%	59,0%	32,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	65,4%	66,4%	66,6%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	274,2%	259,0%	360,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	49,3%	30,6%	0,2%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	5,3%	83,7%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	5,5%	4,8%	3,4%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	29,2%	24,5%	24,6%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	141	158	148
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	156	146	399
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	348	357	592
<b>DEUDA NACIONAL</b>			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,0%	0,0%	0,0%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	31,2%	35,1%	35,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	28,2%	33,3%	32,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	13 861
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	67,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	14,2%	11,4%	30,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	85	98	91

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 CATACAOS	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
<b>A. RESULTADO PRIMARIO ( B-C )</b>	<b>-5 014</b>	<b>-3 635</b>	<b>-129</b>	<b>0</b>	
<b>B. INGRESO TOTAL ( I+II )</b>	<b>20 360</b>	<b>22 576</b>	<b>43 688</b>	<b>18 250</b>	
I. INGRESOS CORRIENTES	19 791	20 479	18 946	18 199	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	2 530	3 819	2 222	2 901	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	183	739	423	25	
2.2. AL PATRIMONIO	2 296	3 040	1 800	2 821	
2.3. OTROS	51	40	0	55	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 579	2 155	1 745	2 010	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	352	88	105	86	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	831	710	635	792	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	156	134	68	0	
3.5. TASAS	1 216	1 166	886	1 087	
3.6. VENTA DE BIENES	24	57	51	45	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14 682	14 504	14 979	13 288	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	4 038	2 965	2 492	2 597	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	69	34	0	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	9 562	9 106	9 346	9 764	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	908	928	1 475	928	
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	106	1 472	1 667	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	569	2 097	24 742	50	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	569	2 082	24 700	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	569	2 082	24 700	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	15	42	50	
2.1. VENTA DE ACTIVOS	0	15	42	50	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
<b>C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL ( I+II )</b>	<b>25 375</b>	<b>26 211</b>	<b>43 816</b>	<b>18 250</b>	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	14 008	15 471	14 291	13 628	
1. REMUNERACIONES	4 949	6 161	6 179	7 294	
2. BIENES Y SERVICIOS	8 217	8 204	7 081	5 119	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	842	1 106	1 031	1 215	
3.1. PENSIONES	164	165	170	170	
3.2. CARGAS SOCIALES	365	445	450	502	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	313	496	411	543	
II. GASTO DE CAPITAL	11 367	10 740	29 525	4 622	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	11 367	10 740	29 525	4 622	
1.1. INVERSIÓN	11 367	10 740	29 525	4 622	
2. OTROS	0	0	0	0	
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	
<b>D. INTERESES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E. RESULTADO ECONOMICO ( A-D )</b>	<b>-5 014</b>	<b>-3 635</b>	<b>-129</b>	<b>0</b>	

**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.

