

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AMOTAPE

PIURA - PAITA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 23 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 Amotape

Ubicación:

Piura - Paita

Equipo Técnico

Alcalde

JOSE WILMER MARCHENA
SANDOVAL

Gerente Municipal:

HAZEL AUGUSTA MOLINA
MAURICIO

Responsable:

ASESOR PRESUPUESTAL

JOSE EDILBERTO RAMIREZ LOPEZ

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Amotape registró un superávit económico de S/ 42 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 0,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 6,4 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 3 001 miles, 26,9% mayor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente al crecimiento del saldo de pasivos.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Amotape cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 85,5% 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/ 469 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Amotape 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 Amotape representaron el 1,1% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 677. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 64,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 26,3% del gasto no financiero y el 2 279,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 2 459.
- El SDT del 2017, representó el 152,4% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 14,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Amotape alcanzaron los S/ 5 742 miles, lo que representa un incremento en S/ 29 miles respecto del año 2016 (0,5%) principalmente explicado por un incremento en S/ 27 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 34,3% de los ingresos totales y el 65,7% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 33,1% y los ingresos no tributarios el 1,0%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 828 miles lo que significaría una variación de -68,2% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

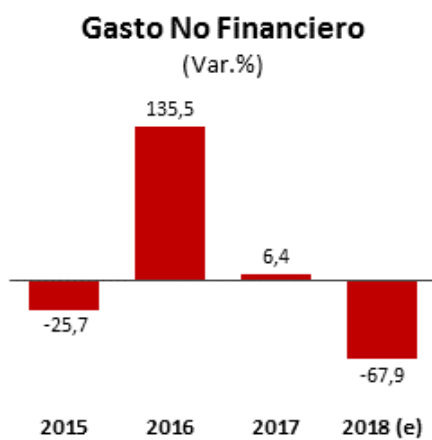
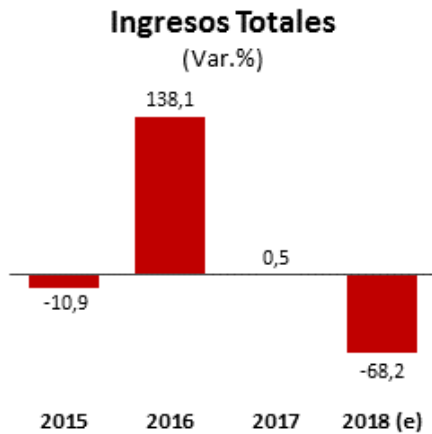
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 5 700 miles, lo que representa un incremento en S/ 344 miles respecto del año 2016 (6,4%), principalmente por un incremento de S/ 294 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 26,3% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 73,7%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 828 miles, lo que significaría una reducción de 67,9% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 42 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 29 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 344 miles.

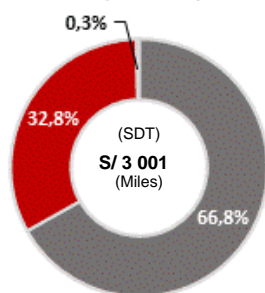


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Amotape	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	126	358	42	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 400	5 713	5 742	1 828
I. INGRESOS CORRIENTES	1 894	1 942	1 969	1 828
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	12	9	8	9
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43	41	58	52
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 839	1 892	1 903	1 766
II. INGRESOS DE CAPITAL	506	3 772	3 773	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	506	3 772	3 773	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)	2 274	5 356	5 700	1 828
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	974	1 206	1 500	1 180
1. REMUNERACIONES	297	311	308	353
2. BIENES Y SERVICIOS	588	798	1 082	710
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89	97	109	117
II. GASTO DE CAPITAL	1 300	4 150	4 200	648
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 300	4 150	4 200	648
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	126	358	42	0

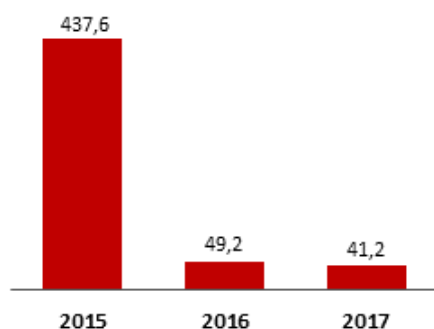
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

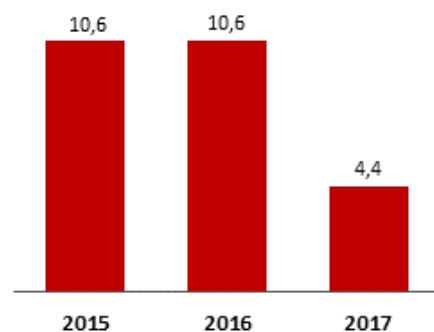
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el Saldo de Deuda Total (SDT) de la Municipalidad Distrital de Amotape alcanzó S/ 3 001 miles, lo que representa un incremento del 26,9% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 585 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 66,8% del SDT; la deuda real, el 32,8% y la deuda exigible, el 0,3%.

Municipalidad Distrital de Amotape	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	953	1 421	2 006
1.1.PASIVO CORRIENTE	953	1 421	2 006
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	8	8	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	116	142	139
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	540	978	1 867
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	289	293	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	10
2.1.TRIBUTOS	0	0	6
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	4
III.DEUDA REAL	853	943	985
3.1.PRINCIPAL	83	82	68
3.2.INTERES	770	862	917
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	1 806	2 364	3 001

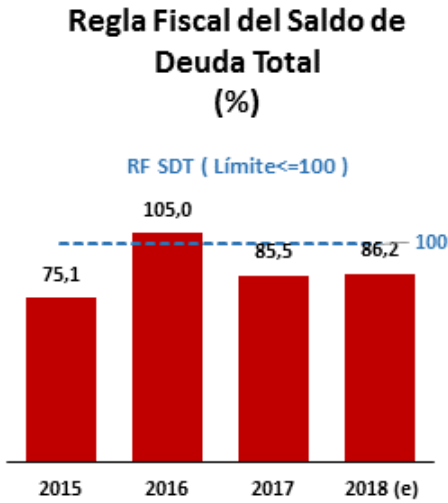
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Amotape cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 85,5%, 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 86,2%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Amotape	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 (%)	75,1	105,0	85,5	86,2
Cumplimiento	Si	No	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 806	2 364	3 001	3 011
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	2 406	2 252	2 124	1 908
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	3 508	3 493

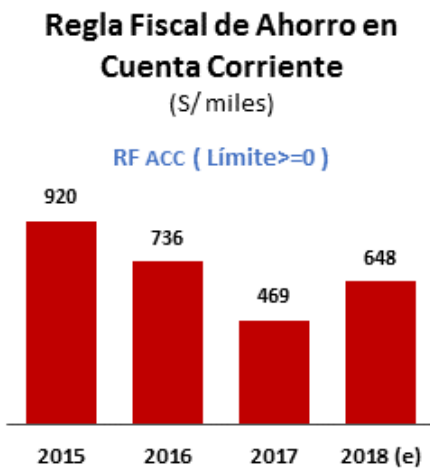
Fuente: Municipalidad Distrital de Amotape, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Amotape cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 469 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 648 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Amotape	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	920	736	469	648
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 894	1 942	1 969	1 828
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	974	1 206	1 500	1 180

Fuente: Municipalidad Distrital de Amotape, 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/	2,3%	0,9%	1,1%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	2 380	2 154	2 838
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,4%	0,9%	1,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,7%	99,1%	98,9%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	82,6%	62,2%	64,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	753	759	677
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	42,8%	22,5%	26,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	71,2%	63,1%	79,4%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 771,6%	2 420,2%	2 279,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	59,3%	17,5%	0,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	72,8%	75,9%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	0,2%	0,3%	0,6%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	48,6%	37,9%	23,8%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	304	373	490
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	563	1 793	1 812
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	984	2 314	2 459
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	95,4%	121,8%	152,4%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	75,1%	105,0%	85,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	507
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	14,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	47,2%	39,9%	101,9%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	782	1 022	1 295

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AMOTAPE	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	126	358	42	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	2 400	5 713	5 742	1 828
I. INGRESOS CORRIENTES	1 894	1 942	1 969	1 828
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	12	9	8	9
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	12	9	8	9
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43	41	58	52
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	10	0	4	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15	27	42	33
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	13	7	8	0
3.5. TASAS	5	6	3	7
3.6. VENTA DE BIENES	0	1	1	13
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 839	1 892	1 903	1 766
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	907	574	539	564
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	9	6	8	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	529	519	515	535
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	30	32	270	30
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	302	664	515	637
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	61	97	57	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	506	3 772	3 773	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	506	3 772	3 773	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	506	3 502	3 773	0
1.3. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0
1.4. TRANSFERENCIAS EXTERNA	0	270	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)	2 274	5 356	5 700	1 828
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	974	1 206	1 500	1 180
1. REMUNERACIONES	297	311	308	353
2. BIENES Y SERVICIOS	588	798	1 082	710
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89	97	109	117
3.1. PENSIONES	23	24	28	32
3.2. CARGAS SOCIALES	23	24	24	25
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	43	49	58	60
II. GASTO DE CAPITAL	1 300	4 150	4 200	648
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 300	4 150	4 200	648
1.1. INVERSIÓN	1 300	4 150	4 200	648
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)	126	358	42	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.

