

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TALARAS - PARIÑAS

PIURA - TALARAS



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 12 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 Provincial de Talara - Pariñas

Ubicación:

Piura - Talara

Equipo Técnico**Alcalde**

ROSA ELVIRA VEGA CASTILLO

Gerente Municipal:

SIMON ALEXANDER VILCHEZ CERNA

Responsable:

JEFE DE LA OFICINA DE PLANIFICACION Y PRESUPUESTO

HELBERT AUGUSTO QUISPE NAVARRETE

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 Provincial de Talara - Pariñas, provincia de Talara, departamento de Piura presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas registró un déficit económico de S/ 12 841 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -27,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 9,5 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 66 627 miles, 12,2% 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 Provincial de Talara - Pariñas cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 63,8% 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/ 13 800 miles.

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

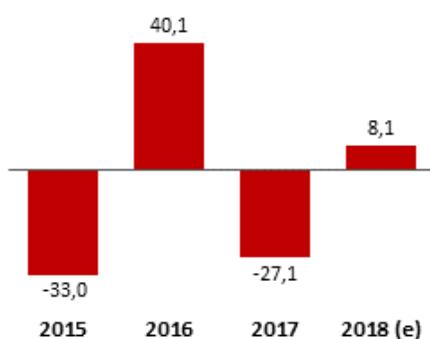
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas representaron el 21,6% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 466. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 89,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 58,1% del gasto no financiero y el 320,1% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 882.
- El SDT del 2017, representó el 110,6% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 36,2% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

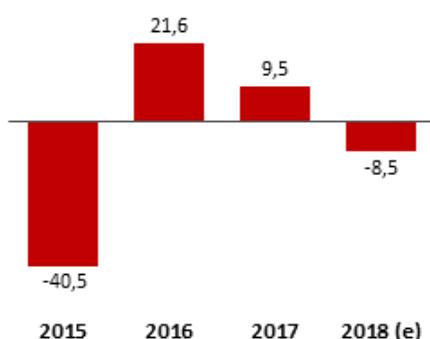
Ingresos Totales

(Var. %)



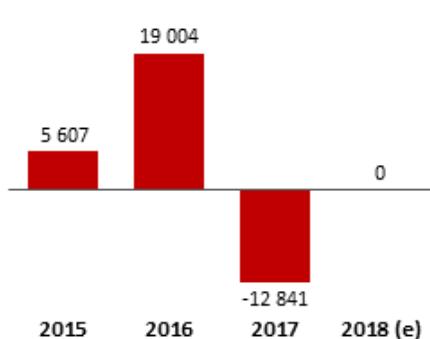
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas alcanzaron los S/ 67 071 miles, lo que representa una reducción en S/ 24 912 miles respecto del año 2016 (-27,1%) principalmente explicado por una reducción en S/ 31 631 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 89,8% de los ingresos totales y el 10,2% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 10,8% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 68,2% y los ingresos tributarios el 10,8%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 72 487 miles lo que significaría una variación de 8,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 79 912 miles, lo que representa un incremento en S/ 6 952 miles respecto del año 2016 (9,5%), principalmente por un incremento de S/ 20 377 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 41,9% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 58,1%.

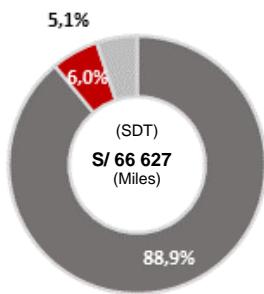
Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 73 124 miles, lo que significaría una reducción de 8,5% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

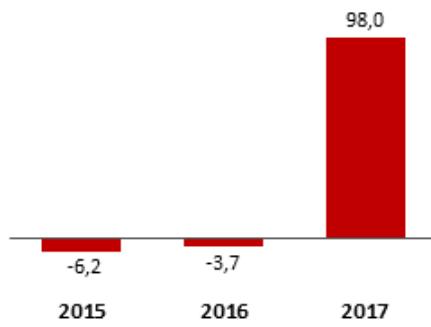
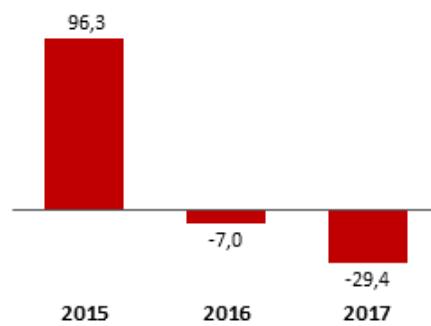
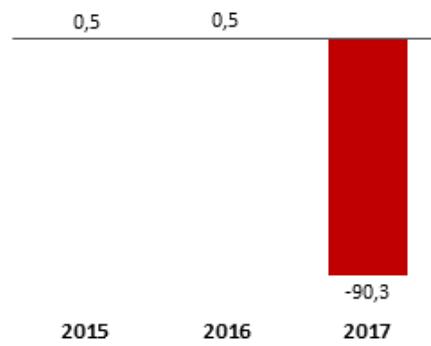
En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 12 841 miles explicado por una reducción del Ingreso Total en S/ 24 912 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 6 952 miles.

Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	5 654	19 024	-12 841	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	65 658	91 983	67 071	73 124
I. INGRESOS CORRIENTES	65 429	91 874	60 243	72 487
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	7 906	9 533	7 274	13 546
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 823	39 928	7 235	13 254
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 700	42 412	45 733	45 687
II. INGRESOS DE CAPITAL	229	109	6 828	637
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	114	0	6 705	0
2. VENTA DE ACTIVOS	115	109	123	637
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	60 004	72 960	79 912	73 124
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	33 886	59 868	46 443	46 881
1. REMUNERACIONES	15 761	24 703	20 013	23 642
2. BIENES Y SERVICIOS	16 576	29 237	23 718	16 191
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 549	5 928	2 712	7 048
II. GASTO DE CAPITAL	26 119	13 091	33 469	26 243
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	23 617	11 086	30 469	23 243
2. OTROS	2 501	2 006	3 000	3 000
D. INTERESES	47	19	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	5 607	19 004	-12 841	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

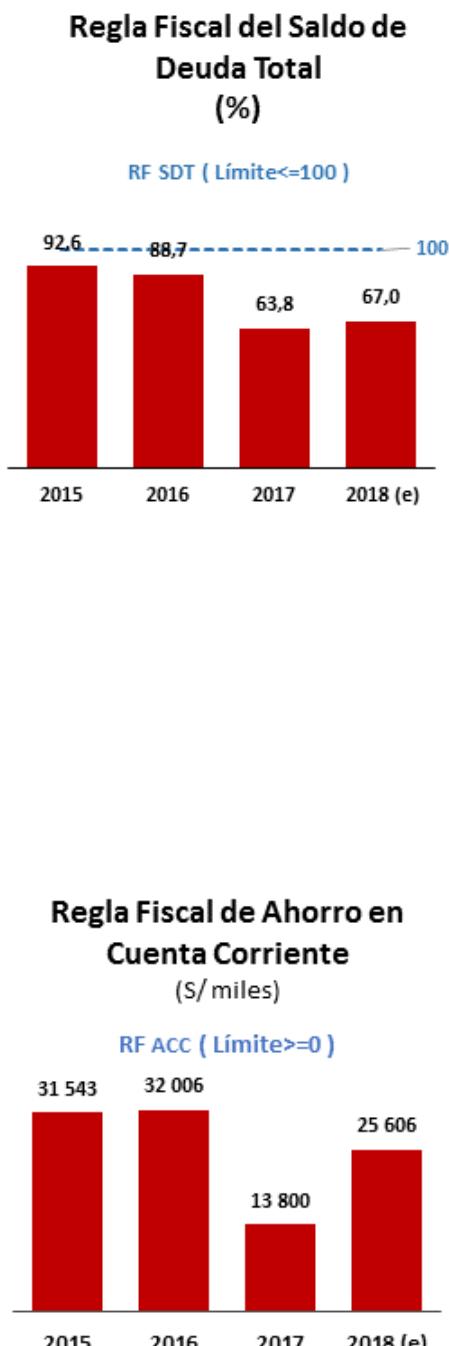
Saldo de Pasivos
(Var.%)**Deuda Exigible**
(Var.%)**Deuda Real**
(Var.%)**II. Saldo de Deuda Total**

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas** alcanzó **S/ 66 627 miles**, lo que representa una reducción del -12,2% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -37 182 miles en deuda real.

La saldo de pasivos representa el 88,9% del SDT; la deuda real, el 6,0% y la deuda exigible, el 5,1%.

Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	31 072	29 919	59 254
1.1.PASIVO CORRIENTE	29 085	27 927	14 880
SOBREGIROS BANCARIOS	413	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	14 129	13 378	66
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	4 931	4 960	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	9 233	9 564	14 569
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	25	14	14
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	354	12	230
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	1 987	1 992	44 374
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	13 249
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	31 053
PROVISIONES	1 987	1 992	71
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II. DEUDA EXIGIBLE	5 166	4 805	3 392
2.1.TRIBUTOS	4 285	3 619	2 579
2.2.INTERES Y MULTAS	880	1 186	813
III. DEUDA REAL	40 948	41 163	3 981
3.1.PRINCIPAL	7 668	6 816	919
3.2.INTERES	33 280	34 348	3 062
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	77 185	75 888	66 627

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 Provincial de Talara - Pariñas cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 63,8%, 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 67,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas	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 (%)	92,6	88,7	63,8	67,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	77 185	75 888	66 627	67 131
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	83 372	85 561	78 094	72 508
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	104 401	100 144

Fuente: Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas, 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 Provincial de Talara - Pariñas cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 13 800 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 25 606 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	31 543	32 006	13 800	25 606
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	65 429	91 874	60 243	72 487
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	33 886	59 868	46 443	46 881

Fuente: Municipalidad Provincial de Talara - Pariñas, 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/	22,4%	53,8%	21,6%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	16 388	54 814	16 017
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	24,5%	67,8%	18,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	77,4%	38,3%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	77,4%	46,1%	78,2%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	96,0%	93,7%	89,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	531	437	466
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	56,5%	82,1%	58,1%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	101,8%	82,6%	133,5%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	230,1%	121,0%	320,1%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	97,6%	96,0%	0,6%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	22,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	1,3%	0,7%	2,2%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	48,2%	34,8%	22,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	311	570	422
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	263	123	336
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	668	809	882
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	4,8%	0,8%	0,1%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	118,0%	82,6%	110,6%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,3%	0,3%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	92,6%	88,7%	63,8%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	37 773
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	36,2%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	59,7%	60,6%	24,7%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	859	841	735

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 PROVINCIAL DE TALARA - PARIÑAS	Ejecución 1/ (S/ miles)		Estimado 2/	
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	5 654	19 024	-12 841	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	65 658	91 983	67 071	73 124
I. INGRESOS CORRIENTES	65 429	91 874	60 243	72 487
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	7 906	9 533	7 274	13 546
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	741	830	932	1 017
2.2. AL PATRIMONIO	7 044	7 929	6 343	12 499
2.3. OTROS	121	775	0	30
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 823	39 928	7 235	13 254
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	546	34 243	827	1 021
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	280	258	295	800
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	994	1 053	1 165	1 321
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	181	376	620	0
3.5. TASAS	4 818	3 993	4 324	10 106
3.6. VENTA DE BIENES	4	4	4	5
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 700	42 412	45 733	45 687
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	37 980	29 584	31 585	33 385
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	153	87	41	123
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	7 807	7 362	7 458	7 774
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	1 586	1 586	2 134	1 626
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	1 923	2 468	3 190	2 780
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	1 251	1 326	1 325	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	229	109	6 828	637
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	114	0	6 705	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	114	0	6 705	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	115	109	123	637
2.1. VENTA DE ACTIVOS	115	109	123	637
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	60 004	72 960	79 912	73 124
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	33 886	59 868	46 443	46 881
1. REMUNERACIONES	15 761	24 703	20 013	23 642
2. BIENES Y SERVICIOS	16 576	29 237	23 718	16 191
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 549	5 928	2 712	7 048
3.1. PENSIONES	957	1 040	1 009	1 015
3.2. CARGAS SOCIALES	296	2 344	963	1 221
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	295	2 544	740	4 812
II. GASTO DE CAPITAL	26 119	13 091	33 469	26 243
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	23 617	11 086	30 469	23 243
1.1. INVERSIÓN	23 617	11 086	30 469	23 243
2. OTROS	2 501	2 006	3 000	3 000
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	2 501	2 006	3 000	3 000
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
D. INTERESES	47	19	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	5 607	19 004	-12 841	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.

