

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOBITOS

PIURA - TALARA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 26 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 Lobitos

Ubicación:

Piura - Talara

Equipo Técnico

Alcalde

CHRISTIAN JAIME REQUE LLONTOP

Gerente Municipal:

CESAR AUGUSTO CHIROQUE RUIZ

Responsable:

PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO

CRISTHIAM AGUILAR ABAD

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Lobitos registró un superávit económico de S/ 789 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 77,8% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 72,2 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 1 582 miles, 19,3% mayor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente al crecimiento la deuda exigible.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Lobitos cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 9,3% con respecto al promedio de sus ingresos corrientes totales.

Asímismo, cumplió con la Regla Fiscal de Ahorro en Cuenta Corriente, registrando un superávit de S/ 2 665 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Lobitos 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 Lobitos representaron el 0,9% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 3 720. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 86,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 37,4% del gasto no financiero y el 4 101,0% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 7 197.
- El SDT del 2017, representó el 22,1% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 90,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Lobitos alcanzaron los S/ 12 823 miles, lo que representa un incremento en S/ 5 610 miles respecto del año 2016 (77,8%) principalmente explicado por un incremento en S/ 5 261 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 44,1% de los ingresos totales y el 55,9% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 0,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 55,0% y los ingresos no tributarios el 0,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 7 038 miles lo que significaría una variación de -45,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

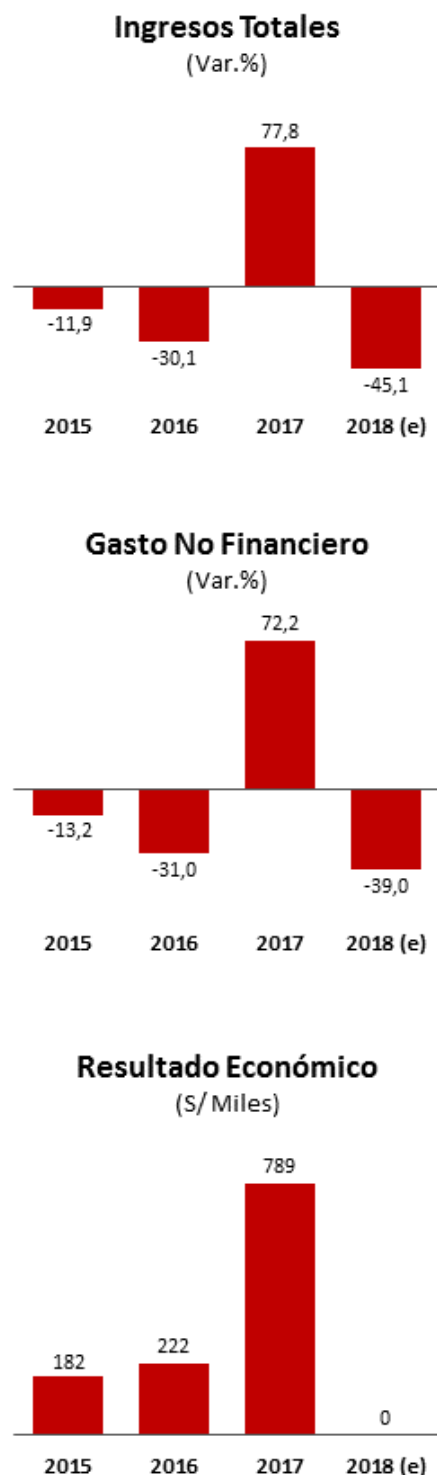
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 12 034 miles, lo que representa un incremento en S/ 5 044 miles respecto del año 2016 (72,2%), principalmente por un incremento de S/ 4 876 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 62,6% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 37,4%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 7 338 miles, lo que significaría una reducción de 39,0% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 789 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 5 610 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 5 044 miles.

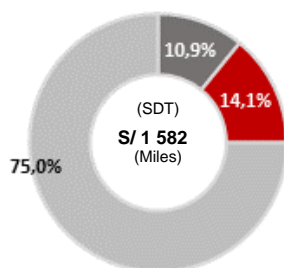


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Lobitos	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	182	222	789	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	10 315	7 213	12 823	7 338
I. INGRESOS CORRIENTES	7 877	6 815	7 165	7 038
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	51	130	52	160
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	177	402	57	449
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 649	6 283	7 055	6 429
II. INGRESOS DE CAPITAL	2 438	398	5 658	300
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2 418	398	5 644	0
2. VENTA DE ACTIVOS	20	0	15	300
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	10 132	6 991	12 034	7 338
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	6 260	4 332	4 499	3 874
1. REMUNERACIONES	781	779	862	974
2. BIENES Y SERVICIOS	5 461	3 519	3 629	2 809
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18	34	8	90
II. GASTO DE CAPITAL	3 872	2 659	7 535	3 464
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	3 872	2 659	7 535	3 464
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	182	222	789	0

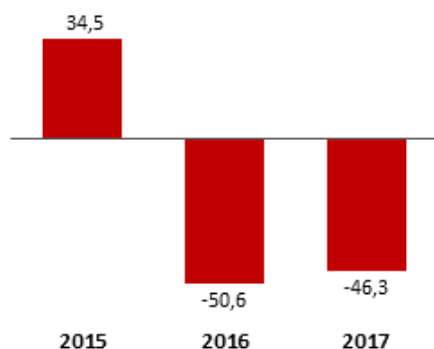
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

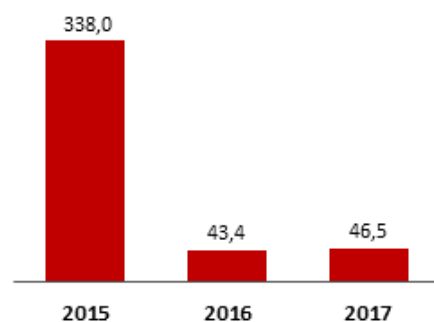


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

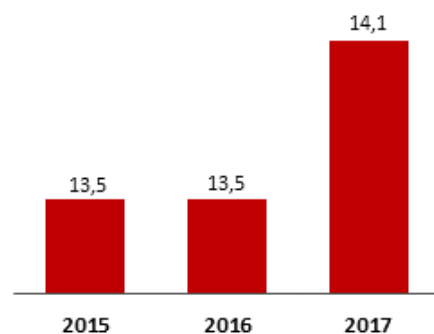
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Lobitos alcanzó S/ 1 582 miles, lo que representa un incremento del 19,3% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 377 miles en la deuda exigible.

La deuda exigible representa el 75,0% del SDT; la deuda real, el 14,1% y la saldo de pasivos, el 10,9%.

Municipalidad Distrital de Lobitos	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	651	321	173
1.1.PASIVO CORRIENTE	269	192	43
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	88	88	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	155	77	43
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	26	26	0
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	382	130	130
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	382	130	130
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	565	810	1 187
2.1.TRIBUTOS	468	665	884
2.2.INTERES Y MULTAS	97	145	303
III.DEUDA REAL	172	195	223
3.1.PRINCIPAL	33	37	43
3.2.INTERES	139	159	180
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	1 388	1 327	1 582

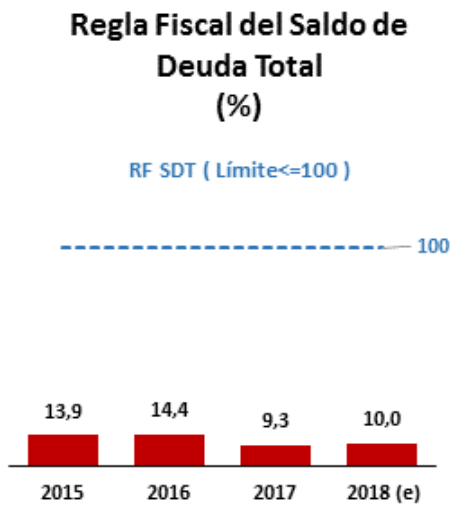
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Lobitos cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 9,3%, 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 10,0%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Lobitos	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 (%)	13,9	14,4	9,3	10,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 388	1 327	1 582	1 716
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	10 012	9 206	8 251	7 224
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	17 090	17 216

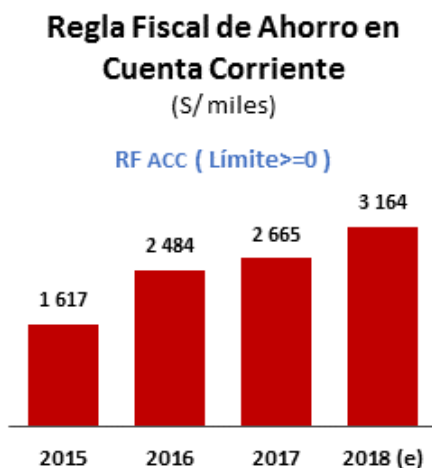
Fuente: Municipalidad Distrital de Lobitos, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Lobitos cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 2 665 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 3 164 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Lobitos	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 617	2 484	2 665	3 164
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	7 877	6 815	7 165	7 038
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	6 260	4 332	4 499	3 874

Fuente: Municipalidad Distrital de Lobitos, 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/	2,2%	7,4%	0,9%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	13 819	32 055	6 561
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	2,2%	7,6%	0,9%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	97,6%	92,6%	99,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	95,5%	89,4%	86,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	4 035	3 453	3 720
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	61,8%	62,0%	37,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	272,5%	179,5%	169,0%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	2 752,1%	814,5%	4 101,0%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	31,6%	59,3%	0,2%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	62,4%	15,0%	68,3%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	14,2%	10,9%	14,8%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	20,5%	36,4%	37,2%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	3 155	2 237	2 128
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	2 353	1 603	4 507
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	6 156	4 214	7 197
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	17,6%	19,5%	22,1%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	4,3%	15,9%	1,2%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	13,9%	14,4%	9,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	15 508
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	90,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	53,1%	75,8%	0,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	843	800	946

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 LOBITOS	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	182	222	789	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	10 315	7 213	12 823	7 338
I. INGRESOS CORRIENTES	7 877	6 815	7 165	7 038
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	51	130	52	160
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	51	130	52	160
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	177	402	57	449
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	28	62	10	80
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	30	17	10	25
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21	8	4	76
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	13	5	8	0
3.5. TASAS	81	310	26	258
3.6. VENTA DE BIENES	4	0	0	10
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7 649	6 283	7 055	6 429
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	5 971	4 748	5 059	5 342
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	0	0	0	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	369	376	378	389
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	809	517	793	17
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	471	605	781	681
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	29	38	43	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	2 438	398	5 658	300
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2 418	398	5 644	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	2 418	398	5 644	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	20	0	15	300
2.1. VENTA DE ACTIVOS	20	0	15	300
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	10 132	6 991	12 034	7 338
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	6 260	4 332	4 499	3 874
1. REMUNERACIONES	781	779	862	974
2. BIENES Y SERVICIOS	5 461	3 519	3 629	2 809
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18	34	8	90
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	16	34	0	59
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	3	0	8	31
II. GASTO DE CAPITAL	3 872	2 659	7 535	3 464
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	3 872	2 659	7 535	3 464
1.1. INVERSIÓN	3 872	2 659	7 535	3 464
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)	182	222	789	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.

