

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO COLORADO

AREQUIPA - AREQUIPA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 31 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 Cerro Colorado

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

MANUEL ENRIQUE VERA PAREDES

Gerente Municipal:

ANTONIO ACOSTA VILLAMONTE

Responsable:

GERENTE DE PLANIFICACIÓN
PRESUPUESTO Y

RONALD NESTOR JIHUALLANCA
AQUENTA

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 Cerro Colorado, provincia de Arequipa, departamento de Arequipa presenta la siguiente información financiera al cierre del año 2017.

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Cerro Colorado registró un superávit económico de S/ 24 581 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 27,4% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -14,5 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 39 169 miles, 4,0% 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 Cerro Colorado cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 29,7% 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/ 52 464 miles.

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

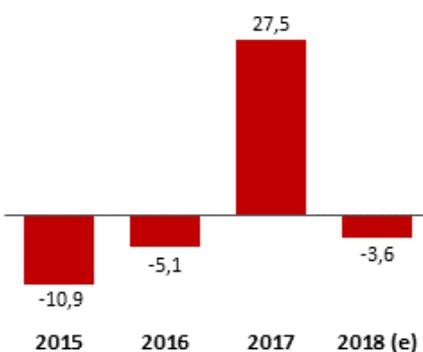
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Cerro Colorado representaron el 30,5% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 393. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 97,8% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 59,6% del gasto no financiero y el 143,7% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 441.
- El SDT del 2017, representó el 41,7% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 70,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

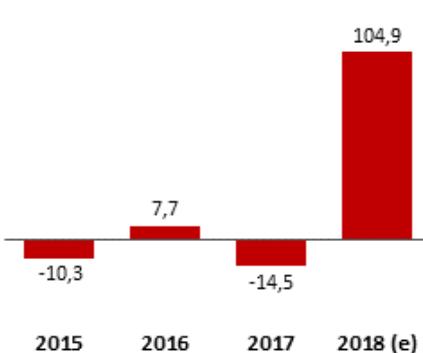
Ingresos Totales

(Var. %)



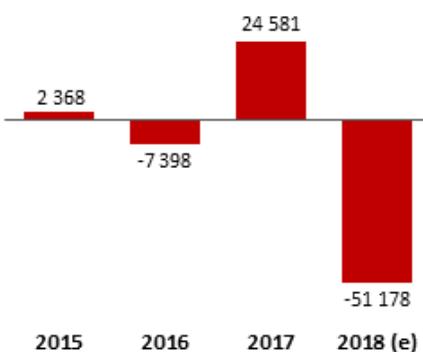
Gasto No Financiero

(Var. %)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Cerro Colorado alcanzaron los S/ 94 246 miles, lo que representa un incremento en S/ 20 296 miles respecto del año 2016 (27,4%) principalmente explicado por un incremento en S/ 19 872 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 99,5% de los ingresos totales y el 0,5% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 10,2% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 68,0% y los ingresos tributarios el 20,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 90 895 miles lo que significaría una variación de -3,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 69 348 miles, lo que representa una reducción en S/ 11 735 miles respecto del año 2016 (-14,5%), principalmente por una reducción de S/ 19 960 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 40,4% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 59,6%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 142 073 miles, lo que significaría un aumento de 104,9% respecto del 2017.

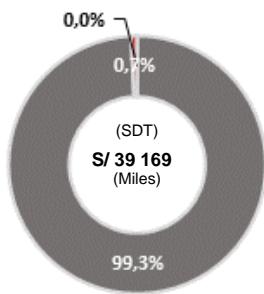
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 24 581 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 20 296 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 11 735 miles.

Municipalidad Distrital de Cerro Colorado	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	2 604	-7 134	24 897	-51 178	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	77 881	73 950	94 246	90 895	
I. INGRESOS CORRIENTES	77 236	73 950	93 821	90 895	
1. CONTRIBUCIONES	159	203	920	210	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	15 522	17 654	19 198	22 097	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 904	8 581	9 585	5 887	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	54 651	47 511	64 119	62 702	
II. INGRESOS DE CAPITAL	645	0	424	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	645	0	424	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)	75 277	81 084	69 348	142 073	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	25 288	33 133	41 358	52 040	
1. REMUNERACIONES	6 832	6 948	8 567	11 659	
2. BIENES Y SERVICIOS	17 510	25 289	31 788	39 313	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	945	896	1 003	1 068	
II. GASTO DE CAPITAL	49 989	47 951	27 991	90 032	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	49 989	47 951	27 991	90 032	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	237	264	317	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	2 368	-7 398	24 581	-51 178	

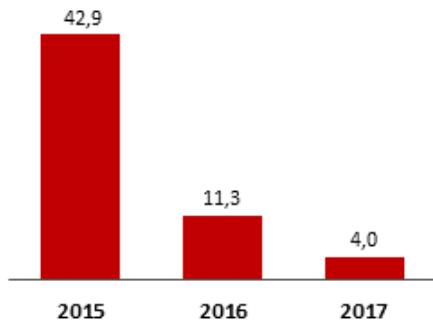
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

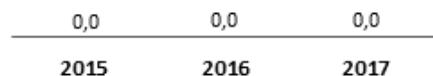


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

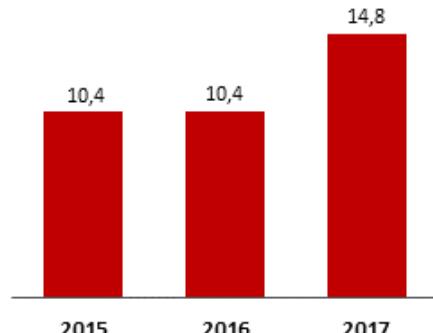
Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



II. Saldo de Deuda Total

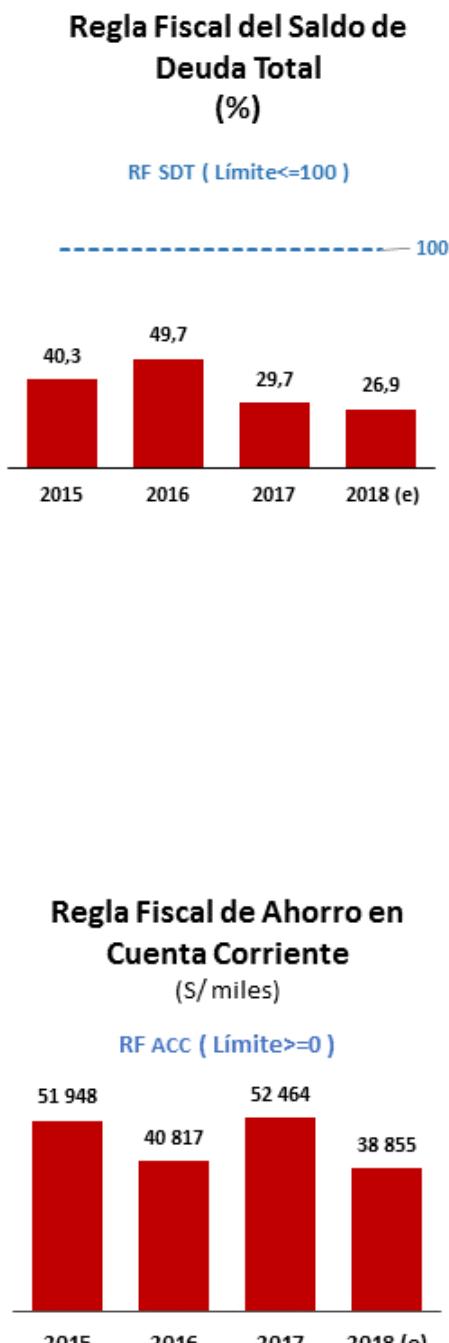
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Cerro Colorado** alcanzó **S/ 39 169 miles**, lo que representa un incremento del 4,0% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 1 481 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,3% del SDT; la deuda real, el 0,7% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Cerro Colorado	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	33 610	37 400	38 880
1.1.PASIVO CORRIENTE	7 003	4 461	6 692
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTES CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	379
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	386	428	172
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	5 838	2 829	4 977
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	180	203	320
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	600	1 002	844
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	26 606	32 938	32 188
DEUDAS A LARGO PLAZO	26 148	32 638	26 332
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	1 376
PROVISIONES	458	300	4 480
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	228	252	289
3.1.PRINCIPAL	4	4	16
3.2.INTERES	224	248	273
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	33 838	37 652	39 169

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 Cerro Colorado cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 29,7%, 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 26,9%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Cerro Colorado	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 (%)	40,3	49,7	29,7	26,9
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	33 838	37 652	39 169	39 171
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	84 022	75 704	80 441	83 976
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	131 849	145 644

Fuente: Municipalidad Distrital de Cerro Colorado, 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 Cerro Colorado cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 52 464 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 38 855 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Cerro Colorado	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	51 948	40 817	52 464	38 855
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	77 236	73 950	93 821	90 895
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	25 288	33 133	41 358	52 040

Fuente: Municipalidad Distrital de Cerro Colorado, 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/	28,8%	35,5%	30,5%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	15 136	17 192	18 318
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	29,8%	32,4%	41,5%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	59,7%	41,8%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	71,0%	64,2%	68,5%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	97,8%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	360	299	393
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	33,6%	40,9%	59,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	53,0%	59,3%	67,1%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	112,8%	126,3%	143,7%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	82,9%	75,0%	2,7%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	1,3%	0,0%	1,5%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	4,7%	5,0%	6,3%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	67,3%	55,2%	55,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	111	137	167
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	337	314	178
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	508	531	441
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	0,3%	6,8%	9,4%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	43,8%	50,9%	41,7%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,3%	0,1%	3,2%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	40,3%	49,7%	29,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	92 679
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	70,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,7%	0,7%	7,1%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	228	247	249

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 CERRO COLORADO	Ejecución 1/ (S/ miles)		Estimado 2/	
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	2 604	-7 134	24 897	-51 178
B. INGRESO TOTAL (I+II)	77 881	73 950	94 246	90 895
I. INGRESOS CORRIENTES	77 236	73 950	93 821	90 895
1. CONTRIBUCIONES	159	203	920	210
1.1. CONTRIBUCIONES	159	203	920	210
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	15 522	17 654	19 198	22 097
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	164	247	221	267
2.2. AL PATRIMONIO	15 199	17 399	18 671	21 830
2.3. OTROS	159	9	306	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6 904	8 581	9 585	5 887
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	622	848	797	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1 268	787	607	769
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 113	1 344	1 647	0
3.5. TASAS	3 899	5 342	5 948	5 117
3.6. VENTA DE BIENES	1	260	586	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	54 651	47 511	64 119	62 702
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	46 252	38 742	54 622	54 643
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	25	37	30	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	7 107	6 854	7 098	7 421
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	637	637	969	637
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	630	1 240	1 400	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	645	0	424	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	645	0	424	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	645	0	424	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)	75 277	81 084	69 348	142 073
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	25 288	33 133	41 358	52 040
1. REMUNERACIONES	6 832	6 948	8 567	11 659
2. BIENES Y SERVICIOS	17 510	25 289	31 788	39 313
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	945	896	1 003	1 068
3.1. PENSIONES	188	223	227	229
3.2. CARGAS SOCIALES	542	475	580	636
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	215	198	196	203
II. GASTO DE CAPITAL	49 989	47 951	27 991	90 032
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	49 989	47 951	27 991	90 032
1.1. INVERSIÓN	49 989	47 951	27 991	90 032
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	237	264	317	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	2 368	-7 398	24 581	-51 178

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.

