

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE MOLLEBAYA

AREQUIPA - AREQUIPA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL

24 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 Mollebaya

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

TITO EDILBERTO ZEGARRA LAJO

Gerente Municipal:

WALTER RICARDO PEÑA GOMEZ

Responsable:

ENCARGADO DE CONTABILIDAD

JOSE LUIS BUSTAMANTE
EDUARDO

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Mollebaya registró un déficit económico de S/ 165 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 62,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 100,2 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 430 miles, 349,1% 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 Mollebaya cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 14,0% 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/ 1 123 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Mollebaya 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 Mollebaya representaron el 12,8% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 837. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 88,7% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 41,3% del gasto no financiero y el 338,0% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 740.
- El SDT del 2017, representó el 17,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 86,0% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Mollebaya alcanzaron los S/ 3 242 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 250 miles respecto del año 2016 (62,7%) principalmente explicado por un incremento en S/ 712 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 22,0% de los ingresos totales y el 78,0% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos no tributarios representaron el 4,5% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 65,0% y los ingresos tributarios el 8,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 2 036 miles lo que significaría una variación de -37,2% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

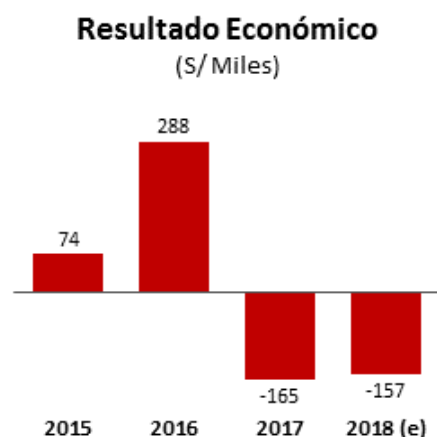
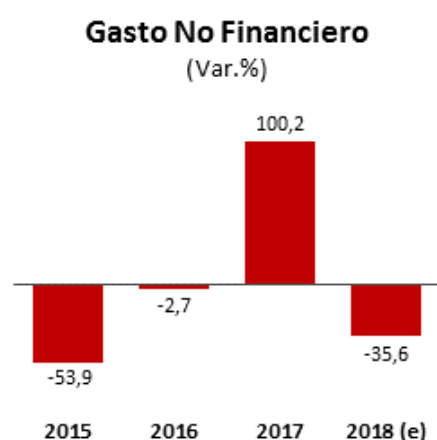
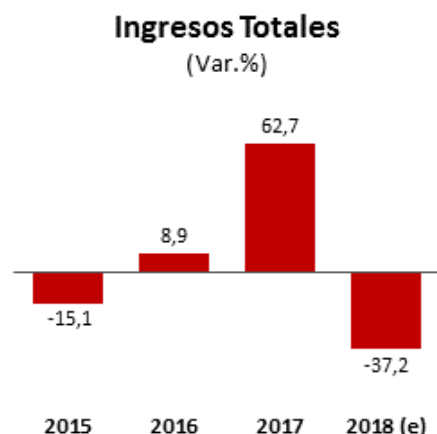
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 3 406 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 705 miles respecto del año 2016 (100,2%), principalmente por un incremento de S/ 1 263 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 58,7% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 41,3%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 2 193 miles, lo que significaría una reducción de 35,6% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 165 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 1 250 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 1 705 miles.

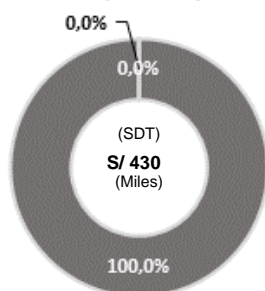


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Mollebaya	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	80	290	-165	-157
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 829	1 992	3 242	2 036
I. INGRESOS CORRIENTES	1 829	1 992	2 530	2 036
1. CONTRIBUCIONES	21	59	7	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	133	190	270	190
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	65	136	147	180
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 609	1 607	2 107	1 666
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	712	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	712	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)	1 749	1 702	3 406	2 193
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	867	965	1 407	1 188
1. REMUNERACIONES	83	97	114	115
2. BIENES Y SERVICIOS	764	848	1 273	1 051
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21	20	20	23
II. GASTO DE CAPITAL	882	737	1 999	1 005
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	882	737	1 999	1 005
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	5	3	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	74	288	-165	-157

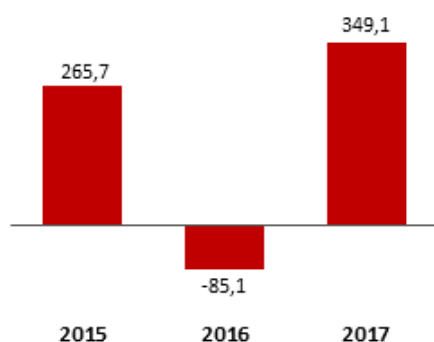
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

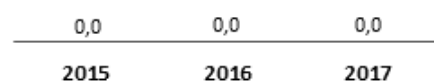
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Mollebaya alcanzó S/ 430 miles, lo que representa un incremento del 349,1% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 334 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda real, el 0,0% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Mollebaya	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	643	96	430
1.1.PASIVO CORRIENTE	611	64	430
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	62	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	541	58	423
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7	6	7
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	0	0
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	31	31	0
DEUDAS A LARGO PLAZO	31	31	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	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	0	0	0
3.1.PRINCIPAL	0	0	0
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	643	96	430

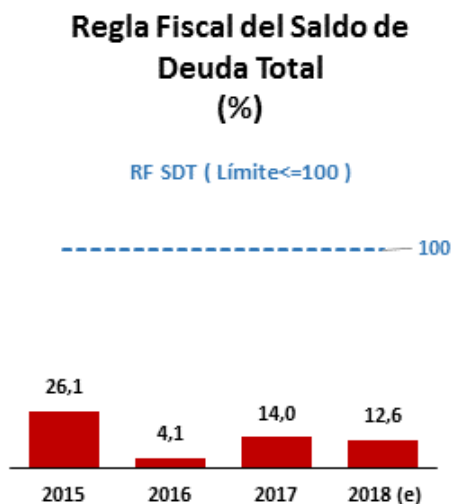
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Mollebaya cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 14,0%, 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 12,6%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Mollebaya	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 (%)	26,1	4,1	14,0	12,6
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	643	96	430	430
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	2 465	2 329	2 079	2 097
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	3 070	3 416

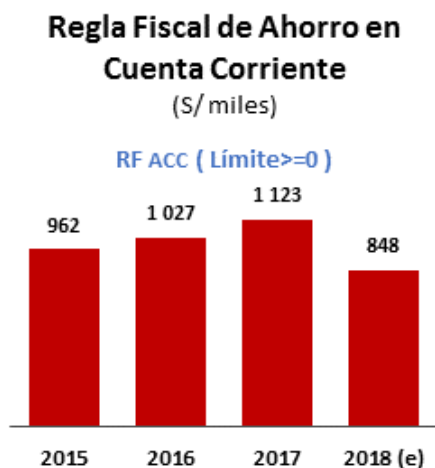
Fuente: Municipalidad Distrital de Mollebaya, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Mollebaya cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 123 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 848 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Mollebaya	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	962	1 027	1 123	848
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 829	1 992	2 530	2 036
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	867	965	1 407	1 188

Fuente: Municipalidad Distrital de Mollebaya, 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/	10,9%	16,4%	12,8%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	10 633	16 913	21 261
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	11,4%	19,2%	12,2%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	88,0%	80,7%	87,0%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	99,8%	100,0%	88,7%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	774	663	837
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	49,6%	56,7%	41,3%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	62,8%	55,3%	60,0%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	436,7%	295,9%	338,0%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	88,4%	89,7%	3,2%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	35,6%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	15,0%	7,5%	9,7%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	52,6%	51,6%	44,4%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	255	312	390
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	472	382	1 021
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	937	883	1 740
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	3,7%	3,3%	1,3%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	35,1%	4,8%	17,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	26,1%	4,1%	14,0%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 641
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	86,0%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,0%	17,0%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	344	50	219

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

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

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MOLLEBAYA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	80	290	-165	-157
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 829	1 992	3 242	2 036
I. INGRESOS CORRIENTES	1 829	1 992	2 530	2 036
1. CONTRIBUCIONES	21	59	7	0
1.1. CONTRIBUCIONES	21	59	7	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	133	190	270	190
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	133	190	270	190
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	65	136	147	180
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	4	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7	9	5	11
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	13	12	16	0
3.5. TASAS	41	100	123	158
3.6. VENTA DE BIENES	4	11	3	11
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 609	1 607	2 107	1 666
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	1 072	903	1 257	1 256
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	79	21	24	10
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	370	376	382	389
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	11	11	234	11
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	77	295	210	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	712	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	712	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	712	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)	1 749	1 702	3 406	2 193
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	867	965	1 407	1 188
1. REMUNERACIONES	83	97	114	115
2. BIENES Y SERVICIOS	764	848	1 273	1 051
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21	20	20	23
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	7	8	10	10
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	13	11	11	12
II. GASTO DE CAPITAL	882	737	1 999	1 005
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	882	737	1 999	1 005
1.1. INVERSIÓN	882	737	1 999	1 005
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	5	3	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	74	288	-165	-157

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.

