

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE POLOBAYA

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 Polobaya

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

TORIBIO ROLANDO CHOQUE COSI

Gerente Municipal:

ROCKY ELVIO PEÑA TRIVIÑOS

Responsable:

GERENTE MUNICIPAL

ROCKY ELVIO PEÑA TRIVIÑOS

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Polobaya registró un superávit económico de S/ 231 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 7,0% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 1,4 %.
 - **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 185 miles, 58,6% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución del saldo de pasivos.
 - **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Distrital de Polobaya cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,3% 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/ 1 100 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Polobaya 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 Polobaya representaron el 4,1% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 875. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 97,0% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 48,0% del gasto no financiero y el 1 017,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 127.
- El SDT del 2017, representó el 9,7% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 91,7% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Polobaya alcanzaron los S/ 1 901 miles, lo que representa un incremento en S/ 125 miles respecto del año 2016 (7,0%) principalmente explicado por un incremento en S/ 125 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 100,0% de los ingresos totales y el 0,0% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,1% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 95,9% y los ingresos no tributarios el 4,0%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 326 miles lo que significaría una variación de -30,2% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

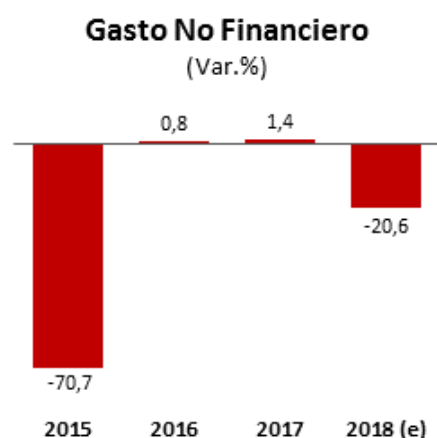
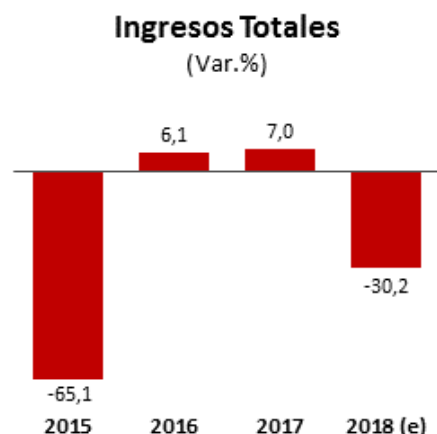
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 670 miles, lo que representa un incremento en S/ 24 miles respecto del año 2016 (1,4%), principalmente por un incremento de S/ 199 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 48,0% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 52,0%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 326 miles, lo que significaría una reducción de 20,6% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 231 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 125 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 24 miles.

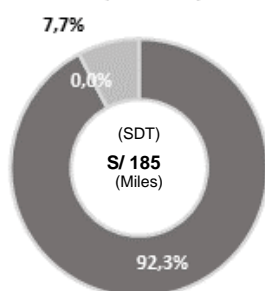


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Polobaya	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	40	129	231	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 673	1 776	1 901	1 326
I. INGRESOS CORRIENTES	1 673	1 776	1 901	1 326
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3	2	2	2
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	55	24	76	12
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 615	1 750	1 822	1 312
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	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)	1 633	1 646	1 670	1 326
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	670	602	801	634
1. REMUNERACIONES	116	123	128	129
2. BIENES Y SERVICIOS	544	468	662	498
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10	11	11	6
II. GASTO DE CAPITAL	963	1 044	869	692
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	963	1 044	869	692
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	40	129	231	0

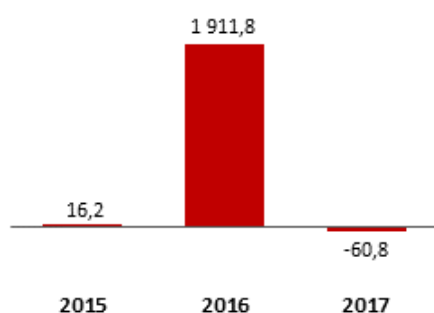
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

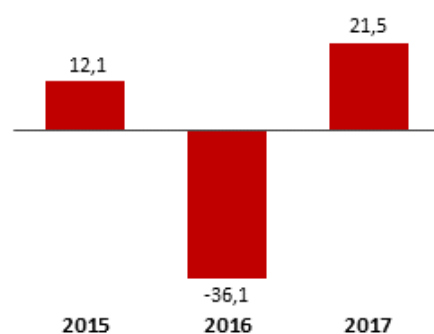


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

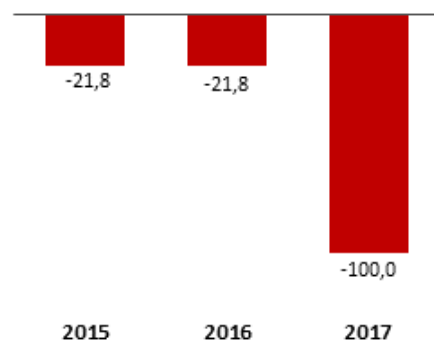
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Polobaya alcanzó S/ 185 miles, lo que representa una reducción del -58,6% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -264 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 92,3% del SDT; la deuda exigible, el 7,7% y la deuda real, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Polobaya	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	22	434	170
1.1.PASIVO CORRIENTE	22	434	170
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	22	434	170
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	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	18	12	14
2.1.TRIBUTOS	10	6	7
2.2.INTERES Y MULTAS	8	6	7
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)	40	447	185

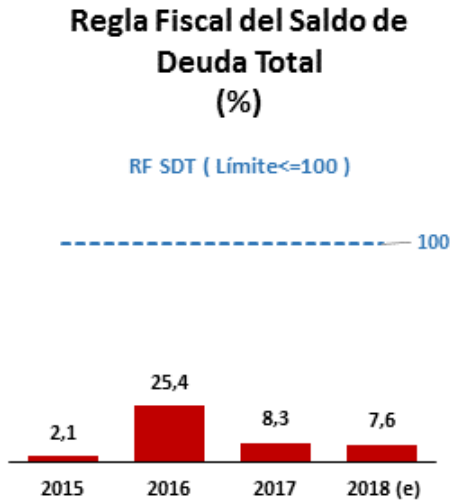
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Polobaya cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,3%, 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 7,6%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Polobaya	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 (%)	2,1	25,4	8,3	7,6
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	40	447	185	186
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 885	1 756	1 808	1 669
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	2 233	2 429

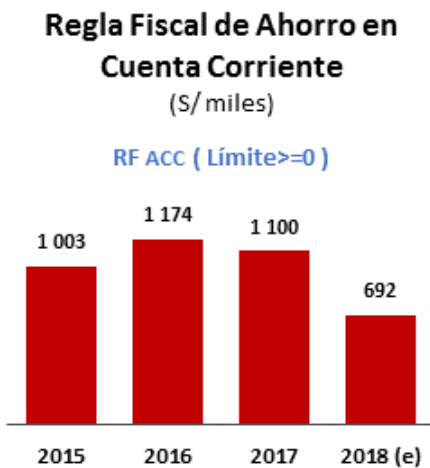
Fuente: Municipalidad Distrital de Polobaya, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Polobaya cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 100 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 692 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Polobaya	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 003	1 174	1 100	692
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 673	1 776	1 901	1 326
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	670	602	801	634

Fuente: Municipalidad Distrital de Polobaya, 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/	3,5%	1,4%	4,1%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	3 947	1 726	5 317
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	3,6%	1,5%	4,7%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	96,5%	98,6%	95,9%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	97,0%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	816	740	875
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	41,0%	36,6%	48,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	58,0%	40,4%	57,8%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 148,8%	2 366,4%	1 017,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	68,3%	49,8%	3,3%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,0%	1,1%	3,2%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	60,0%	66,1%	57,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	339	309	384
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	652	708	586
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 106	1 117	1 127
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	2,4%	25,1%	9,7%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	2,1%	25,4%	8,3%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 048
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,7%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	46,4%	2,7%	9,0%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	27	303	125

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 POLOBAYA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	40	129	231	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 673	1 776	1 901	1 326
I. INGRESOS CORRIENTES	1 673	1 776	1 901	1 326
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3	2	2	2
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	3	2	2	2
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	55	24	76	12
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	10	3	4	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6	7	2	12
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	8	10	10	0
3.5. TASAS	30	4	59	1
3.6. VENTA DE BIENES	0	0	0	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 615	1 750	1 822	1 312
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	808	647	918	890
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	323	342	412	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	397	444	403	403
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	19	19	23	19
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	68	298	66	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	0	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	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)	1 633	1 646	1 670	1 326
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	670	602	801	634
1. REMUNERACIONES	116	123	128	129
2. BIENES Y SERVICIOS	544	468	662	498
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10	11	11	6
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	10	11	11	6
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0
II. GASTO DE CAPITAL	963	1 044	869	692
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	963	1 044	869	692
1.1. INVERSIÓN	963	1 044	869	692
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)	40	129	231	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.

