

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE QUEQUEÑA

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 Quequeña

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico**Alcalde**ESTRELLA LIBERTAD PALOMINO
RAMOS**Gerente Municipal:**

HUMBERTO OLAECHEA GUILLEN

Responsable:

PRESUPUESTO

NILDA JANET ROBLES QUISPE

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Quequeña registró un superávit económico de S/ 224 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 49,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 12,7 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 155 miles, 102,1% 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 Quequeña cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,7% 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/ 739 miles.

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

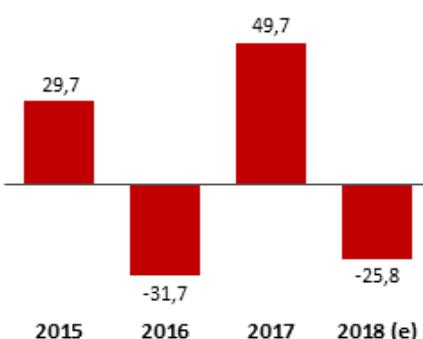
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Quequeña representaron el 4,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 782. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 84,1% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 62,6% del gasto no financiero y el 1 139,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 987.
- 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 91,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

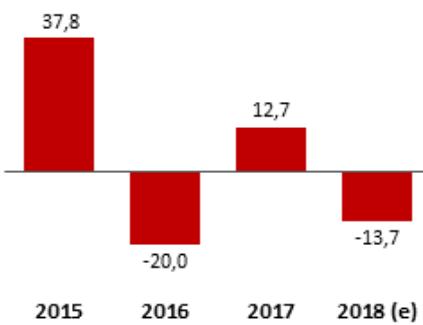
Ingresos Totales

(Var.%)



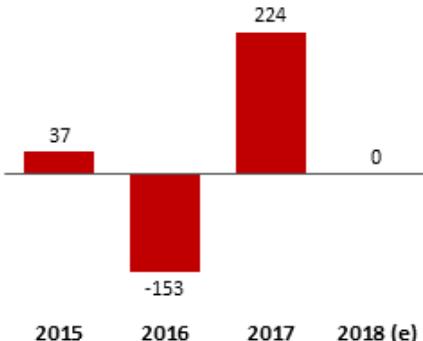
Gasto No Financiero

(Var.%)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Quequeña alcanzaron los S/ 1 600 miles, lo que representa un incremento en S/ 531 miles respecto del año 2016 (49,7%) principalmente explicado por un incremento en S/ 531 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 no tributarios representaron el 2,2% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 95,3% y los ingresos tributarios el 2,5%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 188 miles lo que significaría una variación de -25,8% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 1 377 miles, lo que representa un incremento en S/ 155 miles respecto del año 2016 (12,7%), principalmente por un incremento de S/ 300 miles en el gasto corriente no financiero.

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

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 188 miles, lo que significaría una reducción de 13,7% respecto del 2017.

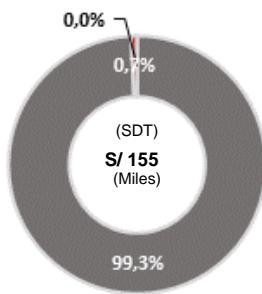
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 224 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 531 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 155 miles.

Municipalidad Distrital de Quequeña	Ejecución (S/ miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	37	-153	224	0	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 564	1 069	1 600	1 188	
I. INGRESOS CORRIENTES	1 094	1 069	1 600	1 188	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	29	34	40	20	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31	44	36	44	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 034	991	1 525	1 124	
II. INGRESOS DE CAPITAL	470	0	0	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470	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)	1 527	1 222	1 377	1 188	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	564	562	861	619	
1. REMUNERACIONES	66	67	70	67	
2. BIENES Y SERVICIOS	479	476	786	533	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19	19	6	19	
II. GASTO DE CAPITAL	962	660	515	569	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	962	660	515	569	
2. OTROS	0	0	0	0	
D. INTERESES	0	0	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	37	-153	224	0	

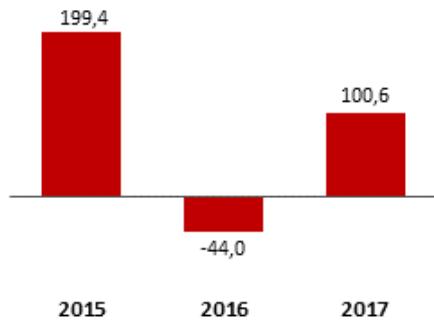
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

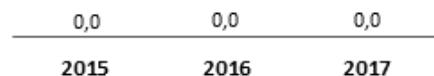


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

Saldo de Pasivos (Var.%)



Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real (Var.%)



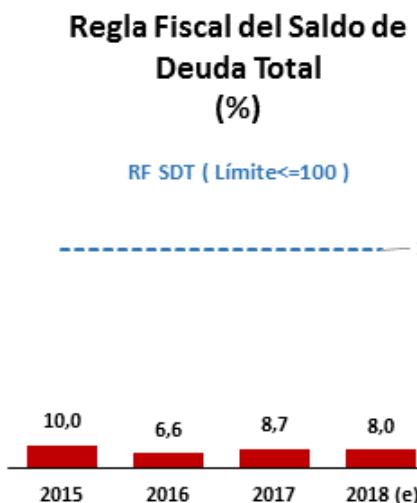
II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Quequeña** alcanzó **S/ 155 miles**, lo que representa un incremento del 102,1% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 77 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 Quequeña	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	137	77	154
1.1.PASIVO CORRIENTE	137	77	154
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	1	1	1
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	19	32	48
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	110	40	95
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3	2	7
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	4	2	2
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	0	0	0
2.1.TRIBUTOS	0	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III. DEUDA REAL	0	0	1
3.1.PRINCIPAL	0	0	1
3.2.INTERES	0	0	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	137	77	155

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.



III. Reglas Fiscales

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

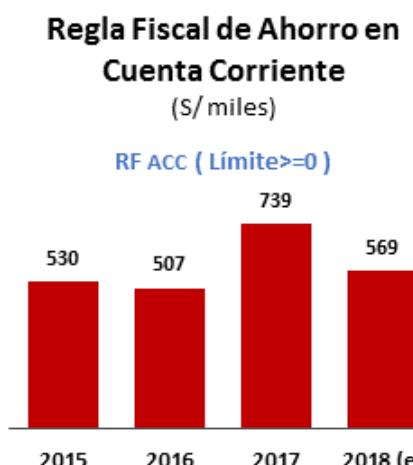
Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Quequeña cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,7%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 8,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Quequeña	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 (%)	10,0	6,6	8,7	8,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	137	77	155	155
Prom. Ing. Corrientes Totales (Miles S/)	1 366	1 165	1 242	1 238
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 774	1 941

Fuente: Municipalidad Distrital de Quequeña, 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 Quequeña cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 739 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 569 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Quequeña	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	530	507	739	569
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 094	1 069	1 600	1 188
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	564	562	861	619

Fuente: Municipalidad Distrital de Quequeña, 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/	3,8%	7,3%	4,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	4 372	5 604	5 418
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	3,9%	6,4%	5,5%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	96,2%	92,7%	95,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	90,0%	98,5%	84,1%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	727	643	782
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	36,9%	46,0%	62,6%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	69,3%	67,6%	62,6%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	937,5%	721,1%	1 139,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	70,1%	57,1%	23,5%
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	1,1%	3,2%	0,2%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	48,4%	47,5%	46,2%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	284	268	398
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	699	475	369
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 109	879	987
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	12,5%	7,2%	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)	10,0%	6,6%	8,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	1 619
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	0,0%	0,0%	9,6%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	99	55	111

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 QUEQUEÑA	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	37	-153	224	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 564	1 069	1 600	1 188	
I. INGRESOS CORRIENTES	1 094	1 069	1 600	1 188	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	29	34	40	20	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	29	34	40	20	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31	44	36	44	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	0	0	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14	20	13	36	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	7	8	11	0	
3.5. TASAS	8	12	7	9	
3.6. VENTA DE BIENES	3	3	5	0	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 034	991	1 525	1 124	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	530	517	712	711	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	43	35	29	10	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	370	363	370	389	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	14	14	218	14	
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	62	196	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	470	0	0	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470	0	0	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	470	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)	1 527	1 222	1 377	1 188	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	564	562	861	619	
1. REMUNERACIONES	66	67	70	67	
2. BIENES Y SERVICIOS	479	476	786	533	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19	19	6	19	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	6	6	6	6	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	13	13	0	13	
II. GASTO DE CAPITAL	962	660	515	569	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	962	660	515	569	
1.1. INVERSIÓN	962	660	515	569	
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)	37	-153	224	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.

