

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA ISABEL DE SIGUAS

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 Santa Isabel de Siguas

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

VICTOR HERNAN BEJARANO
CASANI

Gerente Municipal:

OMAR MIGUEL TELLEZ ARIAS

Responsable:

GERENTE MUNICIPAL

OMAR MIGUEL TELLEZ ARIAS

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas registró un superávit económico de S/ 609 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 29,8% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 12,9 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 228 miles, 69,6% 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 Santa Isabel de Siguas cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 10,1% 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/ 843 miles.

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

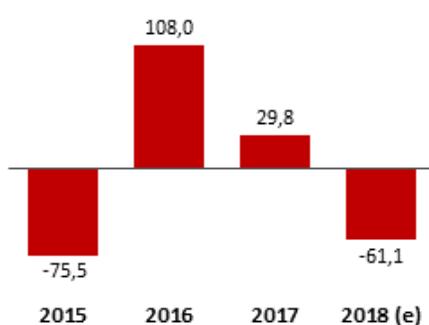
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas representaron el 1,8% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 1 017. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 95,4% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 25,4% del gasto no financiero y el 1 211,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 2 487.
- El SDT del 2017, representó el 13,9% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 89,9% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

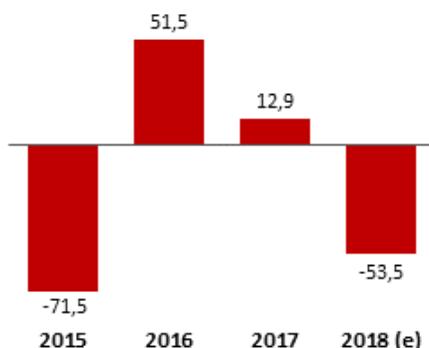
Ingresos Totales

(Var.%)



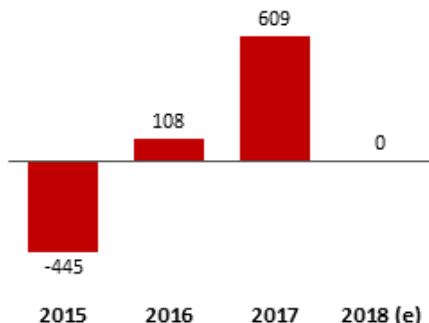
Gasto No Financiero

(Var.%)



Resultado Económico

(S/ Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas alcanzaron los S/ 3 739 miles, lo que representa un incremento en S/ 857 miles respecto del año 2016 (29,8%) principalmente explicado por un incremento en S/ 437 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 43,8% de los ingresos totales y el 56,2% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 0,8% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 42,1% y los ingresos no tributarios el 1,0%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 1 456 miles lo que significaría una variación de -61,1% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 3 131 miles, lo que representa un incremento en S/ 357 miles respecto del año 2016 (12,9%), principalmente por un incremento de S/ 205 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 74,6% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 25,4%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 1 456 miles, lo que significaría una reducción de 53,5% respecto del 2017.

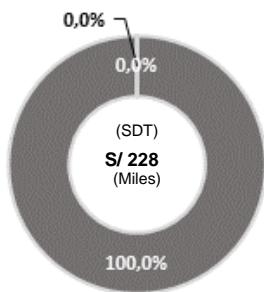
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 609 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 857 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 357 miles.

Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-445	108	609	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 386	2 882	3 739	1 456
I. INGRESOS CORRIENTES	1 386	1 201	1 638	1 456
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	23	33	29	28
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	72	47	36	105
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 290	1 121	1 572	1 323
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	1 681	2 101	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	1 681	2 101	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)	1 831	2 774	3 131	1 456
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	705	643	795	785
1. REMUNERACIONES	22	50	50	69
2. BIENES Y SERVICIOS	681	587	740	695
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	6	4	22
II. GASTO DE CAPITAL	1 126	2 131	2 336	670
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 126	2 131	2 336	670
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-445	108	609	0

Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

II. Saldo de Deuda Total

En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas** alcanzó **S/ 228 miles**, lo que representa una reducción del **-69,6%** respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en **S/ -522 miles** en el saldo de pasivos.

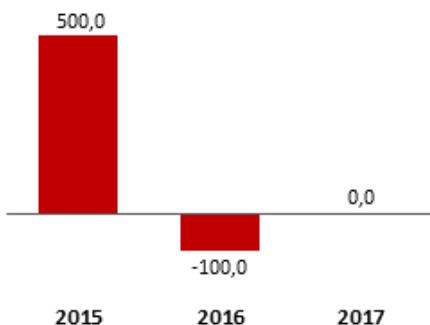
La saldo de pasivos representa el 100,0% del SDT; la deuda real, el 0,0% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	198	750	228
1.1.PASIVO CORRIENTE	198	750	228
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	43	43	43
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	4	5	6
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	135	673	145
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	11	12
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	17	18	22
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	2	0	0
2.1.TRIBUTOS	2	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)	200	750	228

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

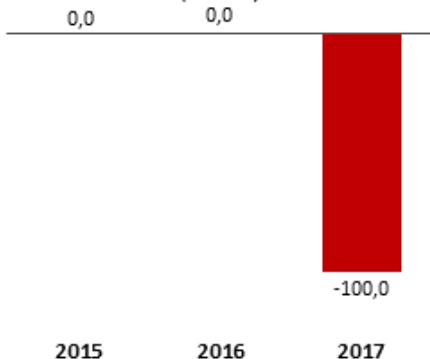
Deuda Exigible

(Var.%)



Deuda Real

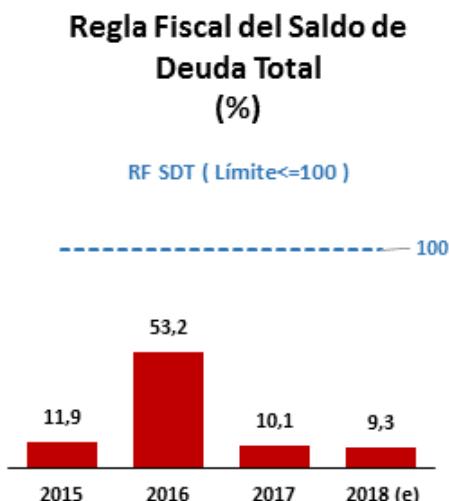
(Var.%)



III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 10,1%, inferior al límite del 100,0%.

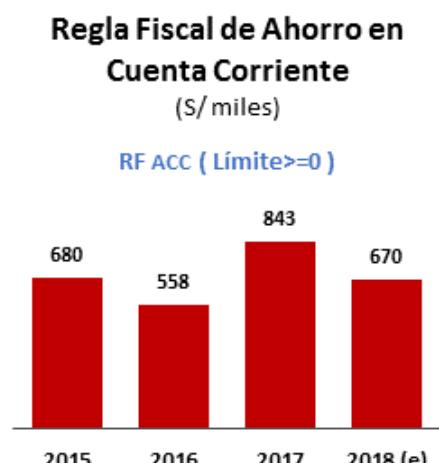


Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 9,3%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas	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 (%)	11,9	53,2	10,1	9,3
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	200	750	228	228
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	1 680	1 410	1 436	1 420
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	2 265	2 460

Fuente: Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas, 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.



Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 843 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 670 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	680	558	843	670
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	1 386	1 201	1 638	1 456
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	705	643	795	785

Fuente: Municipalidad Distrital de Santa Isabel de Siguas, 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/	6,9%	2,8%	1,8%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	7 540	6 387	5 212
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	5,2%	2,9%	2,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	93,1%	97,2%	98,2%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	99,1%	95,4%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	945	824	1 017
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	38,5%	23,2%	25,4%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	74,8%	73,8%	47,7%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	740,0%	799,9%	1 211,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	99,2%	21,1%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	78,9%	90,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	8,2%	13,0%	8,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	49,1%	46,5%	51,5%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	339	319	279
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	891	1 694	1 855
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 449	2 205	2 487
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	14,5%	62,5%	13,9%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	11,9%	53,2%	10,1%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	2 037
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	89,9%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	1,0%	0,0%	13,9%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	159	597	181

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 SANTA ISABEL DE SIGUAS	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-445	108	609	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	1 386	2 882	3 739	1 456	
I. INGRESOS CORRIENTES	1 386	1 201	1 638	1 456	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	23	33	29	28	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0	
2.2. AL PATRIMONIO	23	33	29	28	
2.3. OTROS	0	0	0	0	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	72	47	36	105	
3.1. MULTAS, SANCIONES Y OTROS	0	2	0	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25	19	5	20	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	41	19	23	0	
3.5. TASAS	5	5	6	80	
3.6. VENTA DE BIENES	1	3	1	5	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 290	1 121	1 572	1 323	
4.1. CANÓN, SOBRECANÓN Y REGALÍAS	813	658	902	900	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	26	23	18	0	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	381	370	367	389	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	31	30	237	34	
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	40	40	49	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	0	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	1 681	2 101	0	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	1 681	2 101	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	1 681	2 101	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)	1 831	2 774	3 131	1 456	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	705	643	795	785	
1. REMUNERACIONES	22	50	50	69	
2. BIENES Y SERVICIOS	681	587	740	695	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2	6	4	22	
3.1. PENSIONES	0	0	0	0	
3.2. CARGAS SOCIALES	2	4	4	18	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	0	2	0	4	
II. GASTO DE CAPITAL	1 126	2 131	2 336	670	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	1 126	2 131	2 336	670	
1.1. INVERSIÓN	1 126	2 131	2 336	670	
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)	-445	108	609	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.

