

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SOCABAYA

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 Socabaya

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

ALEXI GUILLERMO RIVERA CANO

Gerente Municipal:

JONATHAN PEDRO ALFEREZ
MAYER

Responsable:

JEFE DE UNIDAD DE
CONTABILIDAD

ROSA ELENA VILLAVARDE PAUCA

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Socabaya registró un déficit económico de S/ 2 324 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 24,6% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 4,1 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 6 193 miles, 20,7% 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 Socabaya cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 15,8% 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/ 16 048 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Socabaya 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 Socabaya representaron el 19,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 243. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 85,9% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 44,0% del gasto no financiero y el 203,8% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 424.
- El SDT del 2017, representó el 19,7% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 84,2% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Socabaya alcanzaron los S/ 32 786 miles, lo que representa un incremento en S/ 6 479 miles respecto del año 2016 (24,6%) principalmente explicado por un incremento en S/ 5 179 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 96,0% de los ingresos totales y el 4,0% fueron los ingresos de capital. Los ingresos no tributarios representaron el 9,4% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 72,9% y los ingresos tributarios el 13,7%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 28 519 miles lo que significaría una variación de -13,0% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

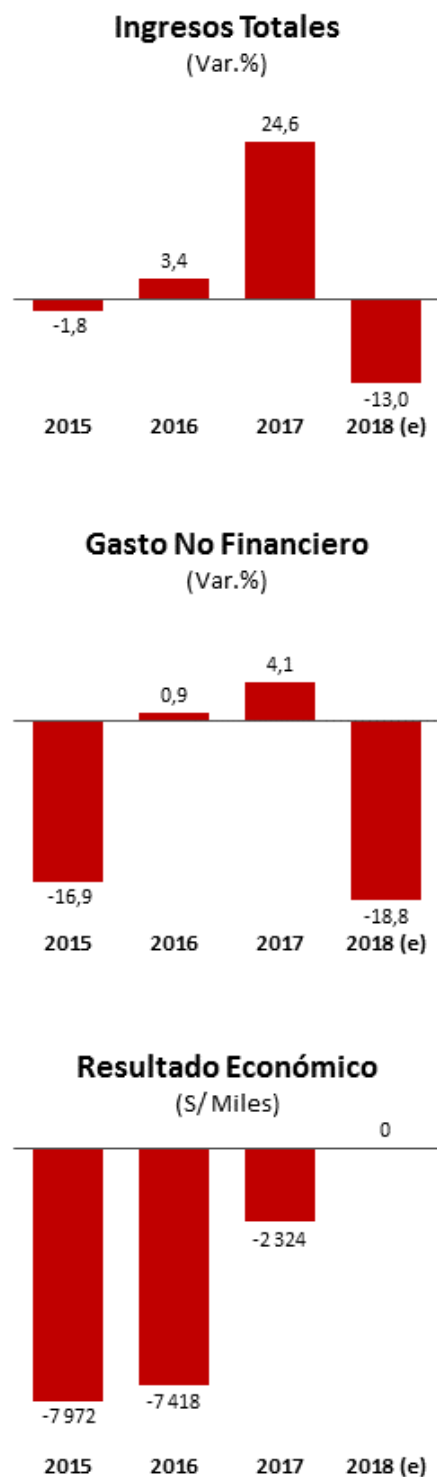
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 35 109 miles, lo que representa un incremento en S/ 1 385 miles respecto del año 2016 (4,1%), principalmente por un incremento de S/ 2 158 miles en el gasto corriente no financiero.

El gasto corriente no financiero constituye el 44,0% del gasto no financiero total y el gasto de capital el 56,0%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 28 519 miles, lo que significaría una reducción de 18,8% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 2 324 miles, explicado por un incremento del Ingreso Económico Total en S/ 6 479 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 1 385 miles.

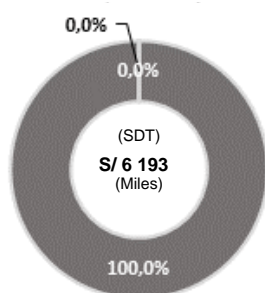


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Socabaya	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-7 972	-7 418	-2 324	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	25 446	26 307	32 786	28 519
I. INGRESOS CORRIENTES	25 221	26 307	31 486	28 519
1. CONTRIBUCIONES	3	30	3	23
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3 715	4 354	4 480	5 120
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 992	3 303	3 094	2 660
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 511	18 620	23 908	20 716
II. INGRESOS DE CAPITAL	225	0	1 300	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	225	0	1 300	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)	33 418	33 725	35 109	28 519
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	10 496	13 279	15 437	15 450
1. REMUNERACIONES	3 836	4 610	4 461	4 899
2. BIENES Y SERVICIOS	6 024	7 996	10 360	9 870
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	636	674	616	680
II. GASTO DE CAPITAL	22 923	20 445	19 672	13 069
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	22 923	20 445	19 672	13 069
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	-7 972	-7 418	-2 324	0

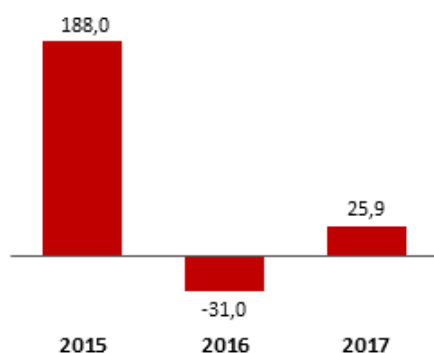
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

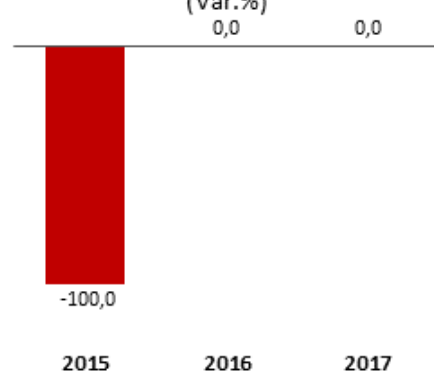


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

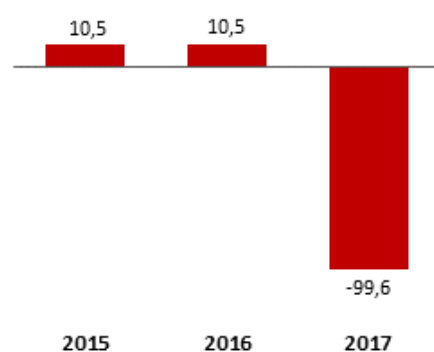
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Socabaya alcanzó S/ 6 193 miles, lo que representa un incremento del 20,7% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 1 272 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 Socabaya	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	7 130	4 920	6 192
1.1.PASIVO CORRIENTE	7 130	4 905	3 210
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	1 386	2 467	0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	4 454	1 170	3 115
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1 290	1 267	88
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	0	0	7
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	0	15	2 982
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	2 967
PROVISIONES	0	15	15
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	190	210	1
3.1.PRINCIPAL	5	5	0
3.2.INTERES	185	205	1
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	7 320	5 130	6 193

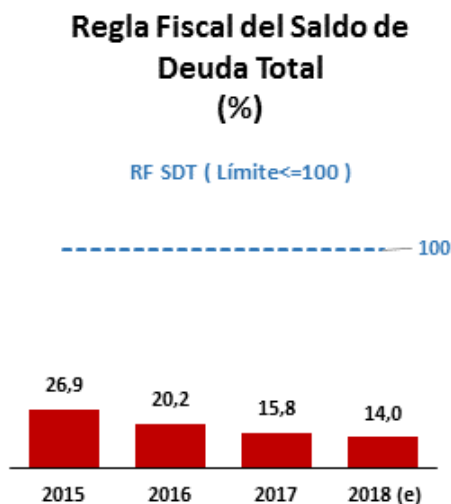
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Socabaya cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 15,8%, 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 14,0%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Socabaya	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 (%)	26,9	20,2	15,8	14,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	7 320	5 130	6 193	6 193
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	27 240	25 434	27 174	27 883
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	39 319	44 149

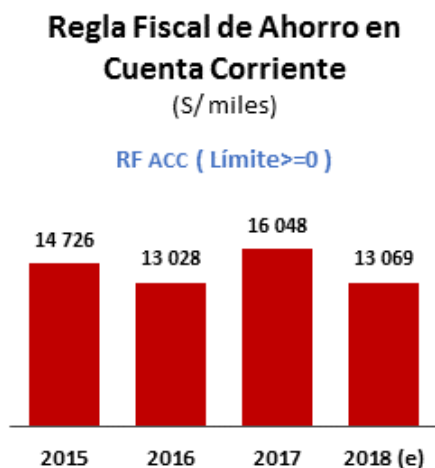
Fuente: Municipalidad Distrital de Socabaya, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Socabaya cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 16 048 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 13 069 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Socabaya	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	14 726	13 028	16 048	13 069
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	25 221	26 307	31 486	28 519
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	10 496	13 279	15 437	15 450

Fuente: Municipalidad Distrital de Socabaya, 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/	26,4%	29,1%	19,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	8 583	9 513	9 136
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	20,1%	22,7%	21,6%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	40,7%	50,9%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	73,6%	70,8%	80,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	85,9%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	225	189	243
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	31,4%	39,4%	44,0%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	64,6%	60,6%	60,0%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	156,5%	173,4%	203,8%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobre canon y Regalías respecto a la inversión	98,2%	92,8%	5,0%
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	6,9%	12,8%	21,8%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	58,4%	49,5%	51,0%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	95	111	110
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	293	254	237
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	428	419	424
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	29,0%	19,5%	19,7%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	26,9%	20,2%	15,8%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	33 126
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	84,2%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	2,6%	4,1%	10,2%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	94	64	75

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

2/ Solo se consideran Canon, Sobre canon y Regalías y FONCOMUN.

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SOCABAYA	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	-7 972	-7 418	-2 324	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	25 446	26 307	32 786	28 519
I. INGRESOS CORRIENTES	25 221	26 307	31 486	28 519
1. CONTRIBUCIONES	3	30	3	23
1.1. CONTRIBUCIONES	3	30	3	23
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3 715	4 354	4 480	5 120
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	4	2	3	4
2.2. AL PATRIMONIO	3 710	4 352	4 477	5 116
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 992	3 303	3 094	2 660
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	44	47	26	30
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	39	46	47	61
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	611	617	903	783
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	863	586	391	0
3.5. TASAS	1 434	2 007	1 725	1 784
3.6. VENTA DE BIENES	1	0	2	1
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 511	18 620	23 908	20 716
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	13 791	11 554	16 294	16 300
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	16	38	31	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	3 824	3 692	3 827	4 001
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	415	415	445	415
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	466	2 921	3 311	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	225	0	1 300	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	225	0	1 300	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	225	0	1 300	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)	33 418	33 725	35 109	28 519
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	10 496	13 279	15 437	15 450
1. REMUNERACIONES	3 836	4 610	4 461	4 899
2. BIENES Y SERVICIOS	6 024	7 996	10 360	9 870
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	636	674	616	680
3.1. PENSIONES	48	40	40	40
3.2. CARGAS SOCIALES	457	600	571	376
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	131	33	5	265
II. GASTO DE CAPITAL	22 923	20 445	19 672	13 069
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	22 923	20 445	19 672	13 069
1.1. INVERSIÓN	22 923	20 445	19 672	13 069
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)	-7 972	-7 418	-2 324	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.

