

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE UCHUMAYO

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 Uchumayo

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

GILMAR HENRY LUNA BOYER

Gerente Municipal:

YULISSA BEATRIZ VERA ESPINOZA

Responsable:

ENCARGADA GERENCIA DE
PRESUPUESTO

YULISSA BEATRIZ VERA ESPINOZA

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Uchumayo registró un déficit económico de S/ 868 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 65,5% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 25,6 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 3 860 miles, 8,9% 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 Uchumayo cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 8,9% 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/ 12 312 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Uchumayo 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 Uchumayo representaron el 8,3% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 1 430. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 108,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 42,8% del gasto no financiero y el 531,3% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 2 003.
- El SDT del 2017, representó el 16,6% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 91,1% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Uchumayo alcanzaron los S/ 24 794 miles, lo que representa un incremento en S/ 9 811 miles respecto del año 2016 (65,5%) principalmente explicado por un incremento en S/ 8 307 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 93,9% de los ingresos totales y el 6,1% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 4,0% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 85,6% y los ingresos no tributarios el 4,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 19 939 miles lo que significaría una variación de -19,6% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

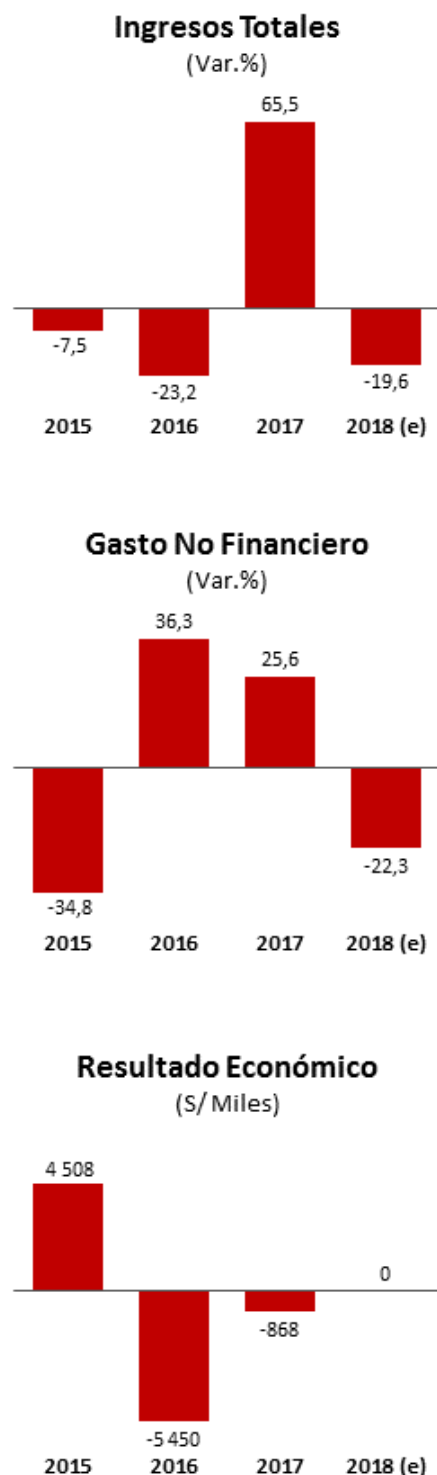
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 25 662 miles, lo que representa un incremento en S/ 5 229 miles respecto del año 2016 (25,6%), principalmente por un incremento de S/ 3 907 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 57,2% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 42,8%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 19 939 miles, lo que significaría una reducción de 22,3% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 868 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 9 811 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 5 229 miles.

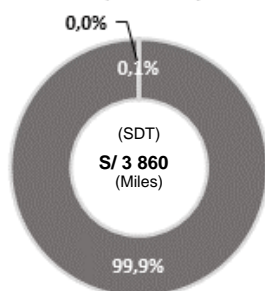


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Uchumayo	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 508	-5 450	-868	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	19 495	14 983	24 794	19 939
I. INGRESOS CORRIENTES	19 495	14 983	23 291	19 939
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	1 026	711	980	714
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	796	650	1 087	410
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17 674	13 623	21 224	18 815
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	0	1 503	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	1 497	0
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	7	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	14 988	20 433	25 662	19 939
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	7 417	9 657	10 979	5 905
1. REMUNERACIONES	1 192	1 327	1 393	1 146
2. BIENES Y SERVICIOS	6 118	8 217	9 438	4 705
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	107	114	148	54
II. GASTO DE CAPITAL	7 570	10 776	14 683	14 034
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	7 570	10 776	14 683	14 034
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	4 508	-5 450	-868	0

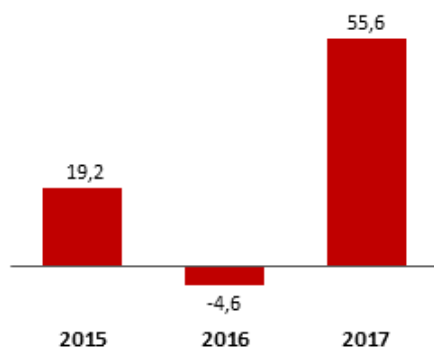
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

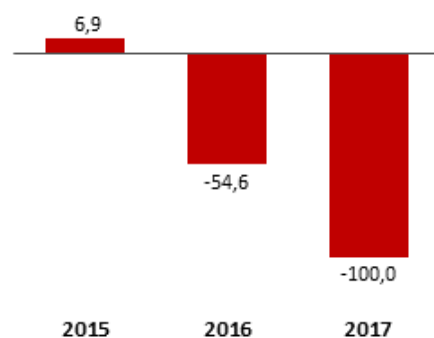


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

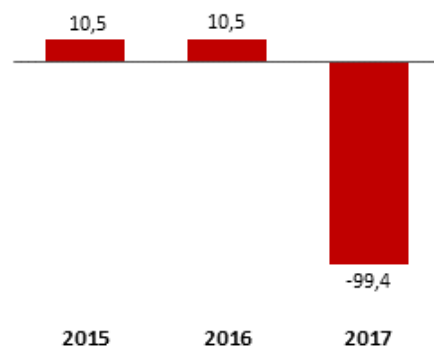
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Uchumayo alcanzó S/ 3 860 miles, lo que representa un incremento del 8,9% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 1 376 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,9% del SDT; la deuda real, el 0,1% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Uchumayo	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	2 597	2 478	3 854
1.1.PASIVO CORRIENTE	2 597	2 478	3 854
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	42	56	52
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	2 505	2 312	3 705
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2	4	5
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	48	106	93
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	516	234	0
2.1.TRIBUTOS	159	107	0
2.2.INTERES Y MULTAS	357	127	0
III.DEUDA REAL	752	831	5
3.1.PRINCIPAL	29	29	4
3.2.INTERES	723	802	1
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	3 865	3 543	3 860

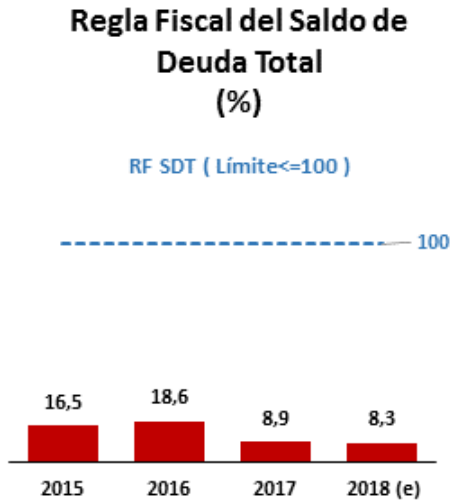
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Uchumayo cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 8,9%, 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 8,3%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Uchumayo	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 (%)	16,5	18,6	8,9	8,3
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	3 865	3 543	3 860	3 860
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	23 483	19 041	19 709	19 427
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	43 293	46 589

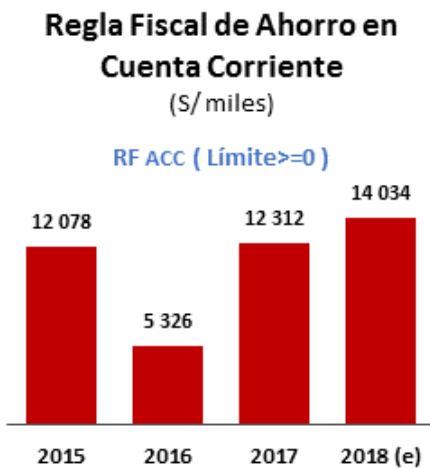
Fuente: Municipalidad Distrital de Uchumayo, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Uchumayo cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 12 312 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 14 034 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Uchumayo	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	12 078	5 326	12 312	14 034
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	19 495	14 983	23 291	19 939
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	7 417	9 657	10 979	5 905

Fuente: Municipalidad Distrital de Uchumayo, 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/	9,3%	9,1%	8,3%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	14 650	10 777	16 131
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	12,2%	6,7%	8,1%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	90,7%	90,9%	91,6%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,1%	100,0%	108,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	1 352	961	1 430
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	49,5%	47,3%	42,8%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	123,4%	165,9%	159,6%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	407,1%	709,9%	531,3%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	100,0%	96,3%	0,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	0,0%	10,2%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	27,4%	17,5%	21,2%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	62,0%	35,5%	52,9%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	356	487	514
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	609	854	1 146
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 205	1 619	2 003
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	19,8%	23,6%	16,6%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	16,5%	18,6%	8,9%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	39 433
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	91,1%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	32,8%	30,1%	16,5%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	311	281	301

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 UCHUMAYO	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	4 508	-5 450	-868	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	19 495	14 983	24 794	19 939
I. INGRESOS CORRIENTES	19 495	14 983	23 291	19 939
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	1 026	711	980	714
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	1 026	711	980	714
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	796	650	1 087	410
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	2	0	0	0
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	176	68	512	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25	54	53	0
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	218	240	157	0
3.5. TASAS	319	208	286	410
3.6. VENTA DE BIENES	56	79	78	0
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17 674	13 623	21 224	18 815
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	15 910	11 280	19 161	17 847
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	582	1 266	754	0
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	913	845	866	893
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	75	75	317	76
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	192	157	125	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	1 503	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	1 497	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	1 497	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	7	0
2.1. VENTA DE ACTIVOS	0	0	7	0
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	14 988	20 433	25 662	19 939
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	7 417	9 657	10 979	5 905
1. REMUNERACIONES	1 192	1 327	1 393	1 146
2. BIENES Y SERVICIOS	6 118	8 217	9 438	4 705
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	107	114	148	54
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	102	101	126	54
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	5	12	21	0
II. GASTO DE CAPITAL	7 570	10 776	14 683	14 034
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	7 570	10 776	14 683	14 034
1.1. INVERSIÓN	7 570	10 776	14 683	14 034
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)	4 508	-5 450	-868	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.

