

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VITOR

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 Vitor

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

SANDRA ANGELA BOLAÑOS DE ZENTENO

Gerente Municipal:

SAULO BERNARDO VILCA DEL MAR

Responsable:

GERENTE MUNICIPAL

SAULO BERNARDO VILCA DEL MAR

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Vitor registró un déficit económico de S/ 2 137 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -80,1% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -71,6 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 616 miles, 9,3% 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 Vitor cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 12,9% 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/ 1 713 miles.
- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Vitor 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 Vitor representaron el 5,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 1 125. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 101,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 29,7% del gasto no financiero y el 513,1% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 3 043.
- El SDT del 2017, representó el 16,5% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 87,1% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Vitor alcanzaron los S/ 4 687 miles, lo que representa una reducción en S/ 18 831 miles respecto del año 2016 (-80,1%) principalmente explicado por una reducción en S/ 20 064 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 20,2% de los ingresos totales y el 79,8% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 2,3% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 71,3% y los ingresos no tributarios el 6,1%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 2 982 miles lo que significaría una variación de -36,4% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

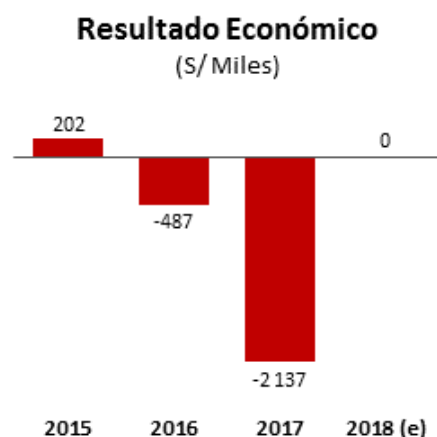
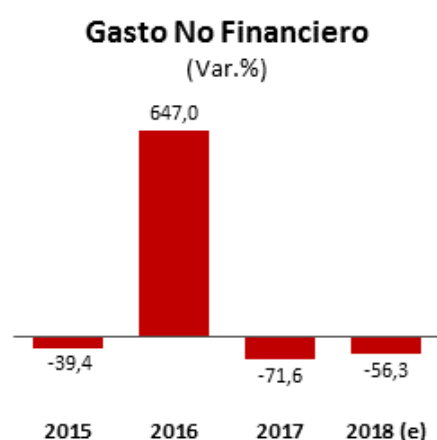
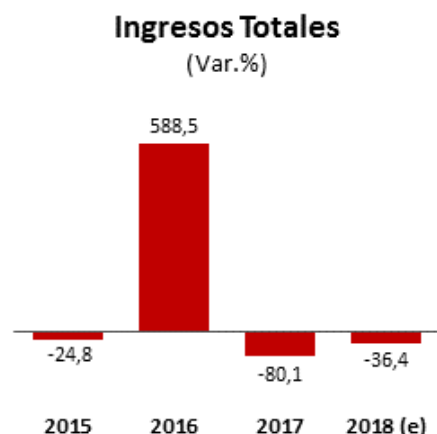
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 6 825 miles, lo que representa una reducción en S/ 17 180 miles respecto del año 2016 (-71,6%), principalmente por una reducción de S/ 17 741 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 70,3% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 29,7%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 2 982 miles, lo que significaría una reducción de 56,3% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 2 137 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 18 831 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 17 180 miles.

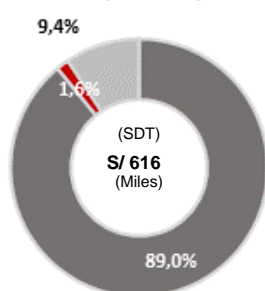


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Vitor	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	202	-487	-2 137	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	3 416	23 518	4 687	2 982
I. INGRESOS CORRIENTES	3 416	2 506	3 739	2 982
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	130	153	108	64
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	78	109	286	50
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 208	2 243	3 344	2 868
II. INGRESOS DE CAPITAL	0	21 012	948	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	21 012	948	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)	3 214	24 005	6 825	2 982
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 255	1 466	2 026	1 402
1. REMUNERACIONES	156	144	143	183
2. BIENES Y SERVICIOS	1 575	1 293	1 864	1 204
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	525	29	19	15
II. GASTO DE CAPITAL	958	22 539	4 799	1 580
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	958	22 539	4 799	1 580
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	202	-487	-2 137	0

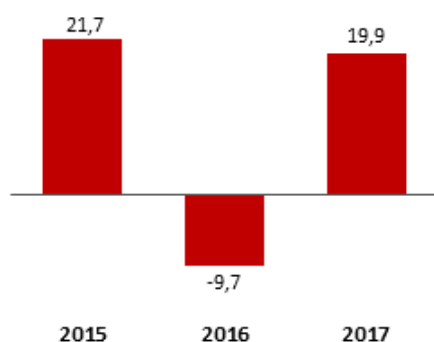
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

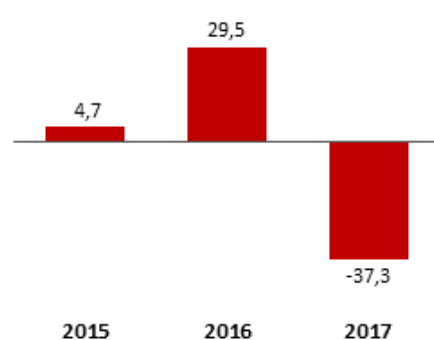


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

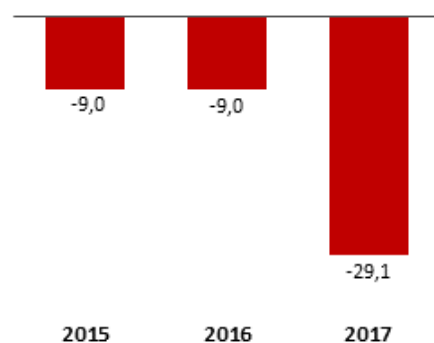
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Vitor alcanzó S/ 616 miles, lo que representa un incremento del 9,3% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 91 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 89,0% del SDT; la deuda exigible, el 9,4% y la deuda real, el 1,6%.

Municipalidad Distrital de Vitor	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	507	457	548
1.1.PASIVO CORRIENTE	507	457	548
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	5	5	5
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	11	14	18
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	489	436	521
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	0	0
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	2	2	5
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	71	92	58
2.1.TRIBUTOS	35	49	32
2.2.INTERES Y MULTAS	36	43	26
III.DEUDA REAL	15	14	10
3.1.PRINCIPAL	9	6	3
3.2.INTERES	7	8	7
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	593	563	616

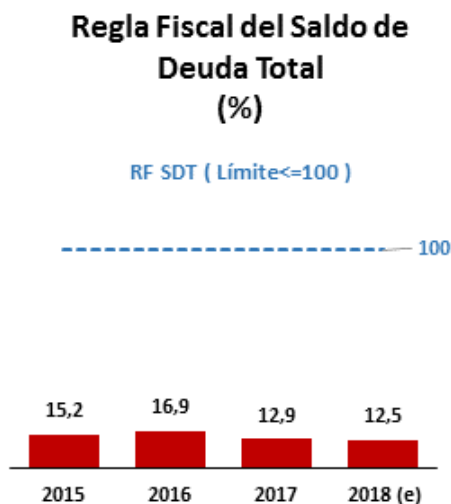
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Vitor cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 12,9%, 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 12,5%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Vitor	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 (%)	15,2	16,9	12,9	12,5
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	593	563	616	621
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	3 901	3 333	3 301	3 161
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	4 757	4 948

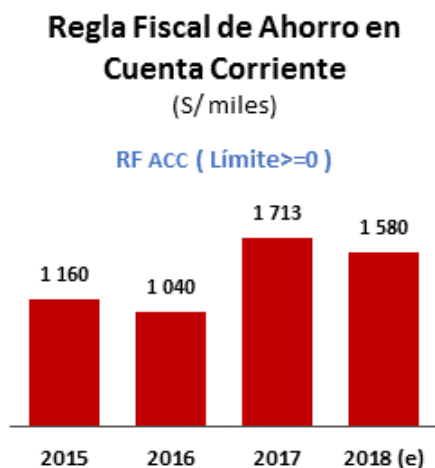
Fuente: Municipalidad Distrital de Vitor, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Vitor cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 1 713 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 1 580 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Vitor	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 160	1 040	1 713	1 580
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	3 416	2 506	3 739	2 982
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	2 255	1 466	2 026	1 402

Fuente: Municipalidad Distrital de Vitor, 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/	6,1%	1,1%	5,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	8 850	11 462	17 604
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	6,5%	1,1%	5,8%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	93,9%	98,9%	94,3%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	98,2%	100,0%	101,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	1 072	918	1 125
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	70,2%	6,1%	29,7%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	71,4%	80,7%	60,9%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	1 086,8%	557,7%	513,1%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	67,9%	5,0%	0,1%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	93,2%	19,8%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	6,6%	14,0%	20,1%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	34,0%	41,5%	45,8%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	517	398	492
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	409	9 830	2 139
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 370	10 469	3 043
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	17,4%	22,5%	16,5%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	15,2%	16,9%	12,9%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	4 141
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	87,1%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	14,5%	18,8%	14,7%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	253	246	275

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 VITOR	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	202	-487	-2 137	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	3 416	23 518	4 687	2 982
I. INGRESOS CORRIENTES	3 416	2 506	3 739	2 982
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	130	153	108	64
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	0	0	0	0
2.2. AL PATRIMONIO	130	153	108	64
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	78	109	286	50
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	0	0	0	2
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29	33	250	10
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	16	33	23	0
3.5. TASAS	18	35	7	23
3.6. VENTA DE BIENES	14	8	7	16
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 208	2 243	3 344	2 868
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	1 719	1 375	1 925	1 798
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	552	17	525	250
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	749	729	745	780
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	143	41	45	41
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	46	80	105	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	21 012	948	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	21 012	948	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	21 012	948	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)	3 214	24 005	6 825	2 982
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	2 255	1 466	2 026	1 402
1. REMUNERACIONES	156	144	143	183
2. BIENES Y SERVICIOS	1 575	1 293	1 864	1 204
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	525	29	19	15
3.1. PENSIONES	12	13	2	0
3.2. CARGAS SOCIALES	13	12	12	15
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	500	4	5	0
II. GASTO DE CAPITAL	958	22 539	4 799	1 580
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	958	22 539	4 799	1 580
1.1. INVERSIÓN	958	22 539	4 799	1 580
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)	202	-487	-2 137	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.

