

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE JACOBO HUNTER

AREQUIPA - AREQUIPA



FICHA DE ANÁLISIS MULTIANUAL DE GESTIÓN FISCAL 25 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 Jacobo Hunter

Ubicación:

Arequipa - Arequipa

Equipo Técnico

Alcalde

SIMON ALEJANDRO ENRIQUE
BALBUENA MARROQUIN

Gerente Municipal:

JOSE MARTIN TORANZO CONCHA

Responsable:

SUBGERENTE

TAURINO LIMAHUAY NINA

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter registró un déficit económico de S/ 8 822 miles porque sus ingresos tuvieron un incremento de 18,7% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró un incremento de 29,3 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 15 482 miles, 277,9% 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 Jacobo Hunter cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 95,7% 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/ 5 105 miles.

- **Compromiso de Ajuste Fiscal - CAF:** La Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter 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 Jacobo Hunter representaron el 37,8% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 205. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 84,6% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 42,9% del gasto no financiero y el 167,7% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 565.
- El SDT del 2017, representó el 91,9% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 4,3% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter alcanzaron los S/ 18 547 miles, lo que representa un incremento en S/ 2 926 miles respecto del año 2016 (18,7%) principalmente explicado por un incremento en S/ 3 306 miles de ingresos corrientes.

En el 2017, los ingresos corrientes representaron el 90,9% de los ingresos totales y el 9,1% fueron los ingresos de capital. Los ingresos tributarios representaron el 18,5% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 53,1% y los ingresos no tributarios el 19,3%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 18 856 miles lo que significaría una variación de 1,7% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

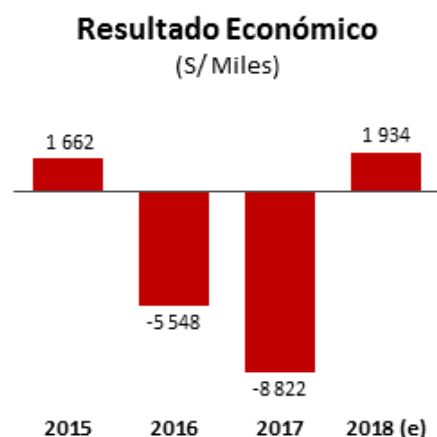
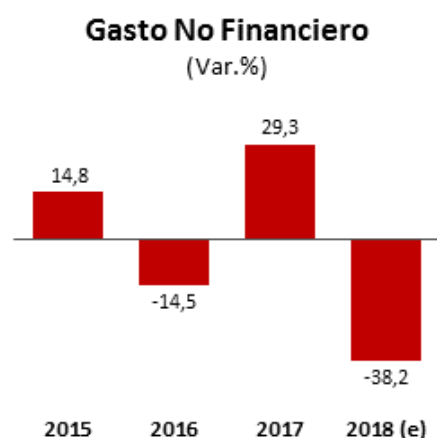
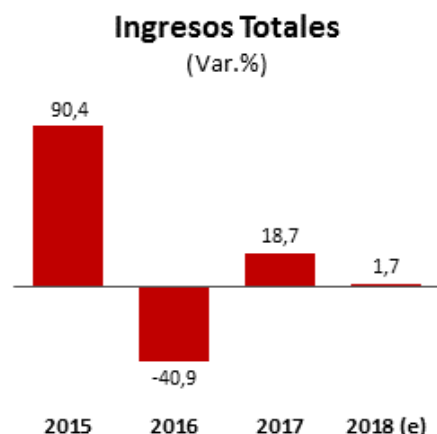
En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 27 369 miles, lo que representa un incremento en S/ 6 200 miles respecto del año 2016 (29,3%), principalmente por un incremento de S/ 4 733 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 57,1% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 42,9%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 16 922 miles, lo que significaría una reducción de 38,2% respecto del 2017.

c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un déficit fiscal de S/ 8 822 miles explicado por un incremento del Ingreso Total en S/ 2 926 miles y un incremento del Gasto No Financiero Total en S/ 6 200 miles.

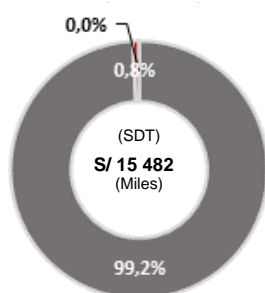


Fuente: SICON - MEF

Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter	Ejecución (S/ miles)			Estimado
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 662	-5 548	-8 822	1 934
B. INGRESO TOTAL (I+II)	26 416	15 621	18 547	18 856
I. INGRESOS CORRIENTES	15 803	13 549	16 855	18 856
1. CONTRIBUCIONES	3	2	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3 281	2 922	3 426	4 991
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3 601	2 803	3 579	4 633
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 918	7 822	9 850	9 233
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 613	2 072	1 692	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 613	2 072	1 692	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)	24 754	21 169	27 369	16 922
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	9 679	10 283	11 750	13 634
1. REMUNERACIONES	3 701	3 320	3 664	4 664
2. BIENES Y SERVICIOS	5 666	6 644	7 773	8 540
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	312	319	313	431
II. GASTO DE CAPITAL	15 075	10 886	15 619	3 288
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	15 075	10 886	15 619	3 288
2. OTROS	0	0	0	0
D. INTERESES	0	0	0	0
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	1 662	-5 548	-8 822	1 934

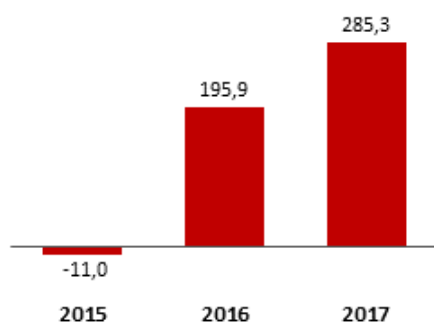
Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total

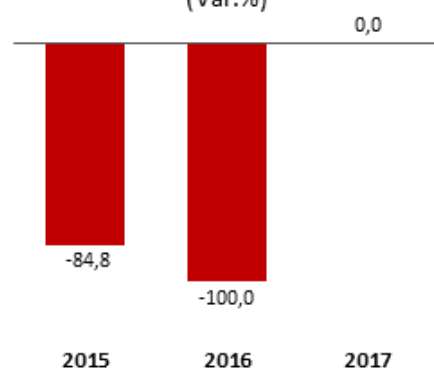


■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

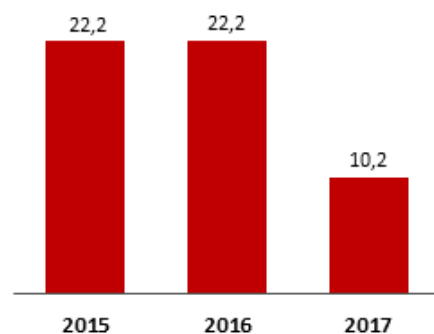
Saldo de Pasivos (Var.%)



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 Jacobo Hunter alcanzó S/ 15 482 miles, lo que representa un incremento del 277,9% respecto al año 2016. El incremento del saldo de deuda total se debe principalmente a un aumento en S/ 11 374 miles en el saldo de pasivos.

La saldo de pasivos representa el 99,2% del SDT; la deuda real, el 0,8% y la deuda exigible, el 0,0%.

Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS	1 347	3 987	15 361
1.1.PASIVO CORRIENTE	1 345	3 984	15 314
SOBREGIROS BANCARIOS	0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO	0	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	2 242	11 143
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	21	89	170
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	1 291	1 516	3 659
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0	69	75
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	33	67	268
1.2.PASIVO NO CORRIENTE	3	3	46
DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO	0	0	0
PROVISIONES	3	3	46
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0	0	0
II.DEUDA EXIGIBLE	1	0	0
2.1.TRIBUTOS	1	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS	0	0	0
III.DEUDA REAL	90	110	122
3.1.PRINCIPAL	40	49	49
3.2.INTERES	51	61	73
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)	1 439	4 097	15 482

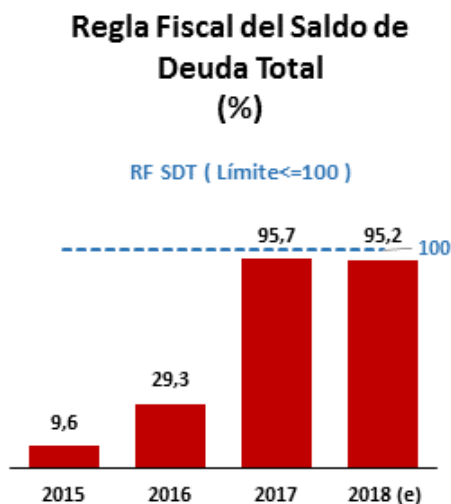
Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

III. Reglas Fiscales

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

Al cierre del año 2017, la Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 95,7%, 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 95,2%, cumpliendo la RF SDT.



Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter	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 (%)	9,6	29,3	95,7	95,2
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	1 439	4 097	15 482	15 489
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	14 995	13 994	14 953	16 266
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	16 175	3 053

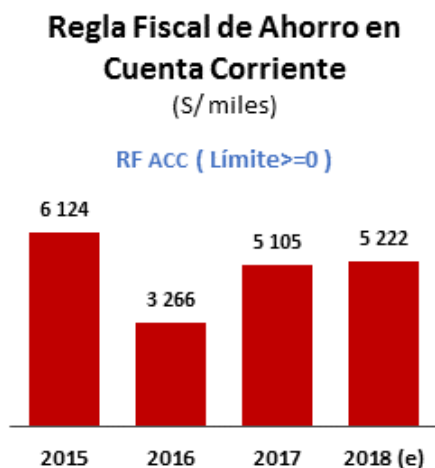
Fuente: Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter, en base a la información remitida al MEF (SICON-SIAF) e información de SUNAT y SBS.

* 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 Jacobo Hunter cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 5 105 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 5 222 miles, cumpliendo con la RF ACC.



Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	6 124	3 266	5 105	5 222
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	15 803	13 549	16 855	18 856
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	9 679	10 283	11 750	13 634

Fuente: Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter, 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/	26,1%	36,6%	37,8%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	14 240	11 831	14 455
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	27,8%	27,0%	25,6%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	37,6%	44,3%	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	73,9%	63,3%	62,2%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	99,7%	84,6%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	170	146	205
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	39,1%	48,6%	42,9%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	65,9%	74,7%	75,5%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	140,7%	179,6%	167,7%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	29,0%	51,6%	4,0%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	70,4%	19,0%	0,9%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	10,3%	15,0%	13,8%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	38,7%	24,1%	30,3%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	137	137	162
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	312	225	322
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	512	437	565
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	9,1%	30,2%	91,9%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,7%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	9,6%	29,3%	95,7%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	693
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	4,3%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	6,4%	2,7%	90,9%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	30	85	319

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 JACOBO HUNTER	Ejecución 1/ (S/ miles)			Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	1 662	-5 548	-8 822	1 934
B. INGRESO TOTAL (I+II)	26 416	15 621	18 547	18 856
I. INGRESOS CORRIENTES	15 803	13 549	16 855	18 856
1. CONTRIBUCIONES	3	2	0	0
1.1. CONTRIBUCIONES	3	2	0	0
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	3 281	2 922	3 426	4 991
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	2	3	1	11
2.2. AL PATRIMONIO	3 279	2 919	3 425	4 980
2.3. OTROS	0	0	0	0
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3 601	2 803	3 579	4 633
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	1 117	265	274	325
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	114	240	256	290
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	233	297	470	311
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	194	149	130	1
3.5. TASAS	1 925	1 841	2 444	3 684
3.6. VENTA DE BIENES	17	11	5	21
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8 918	7 822	9 850	9 233
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	5 784	4 705	6 460	6 448
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	27	36	41	29
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 435	2 341	2 308	2 393
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	362	362	590	362
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	310	378	451	0
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PUBLICO	0	0	0	0
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0
II. INGRESOS DE CAPITAL	10 613	2 072	1 692	0
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10 613	2 072	1 692	0
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	1 141	0
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	10 613	2 072	552	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)	24 754	21 169	27 369	16 922
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	9 679	10 283	11 750	13 634
1. REMUNERACIONES	3 701	3 320	3 664	4 664
2. BIENES Y SERVICIOS	5 666	6 644	7 773	8 540
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	312	319	313	431
3.1. PENSIONES	0	0	0	0
3.2. CARGAS SOCIALES	257	251	249	316
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	55	68	64	115
II. GASTO DE CAPITAL	15 075	10 886	15 619	3 288
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	15 075	10 886	15 619	3 288
1.1. INVERSIÓN	15 075	10 886	15 619	3 288
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)	1 662	-5 548	-8 822	1 934

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.

