

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARAVELI

AREQUIPA - CARAVELI



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 Provincial de Caraveli

Ubicación:

Arequipa - Caraveli

Equipo Técnico

Alcalde

GUSTAVO JESUS NEGRILLO CORNEJO

Gerente Municipal:

CAROLA FERNANDA SALAS MORAN

Responsable:

GERENTE

MARIA CRISTEL LAURA PAZ

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

- **Resultado Económico :** La Municipalidad Provincial de Caraveli registró un superávit económico de S/ 271 miles porque sus ingresos tuvieron una reducción de -34,0% respecto al 2016, mientras que el gasto no financiero registró una reducción de -46,1 %.
- **Saldo de Deuda Total :** El Saldo de Deuda Total (SDT) alcanzó S/ 269 miles, 71,5% menor respecto al cierre de 2016. El valor del SDT está asociado principalmente a la disminución la deuda real.
- **Cumplimiento de las Reglas Fiscales:** Al cierre del 2017, la Municipalidad Provincial de Caraveli cumplió con la Regla Fiscal de SDT, registrando un ratio de deuda de 5,5% 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/ 603 miles.

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

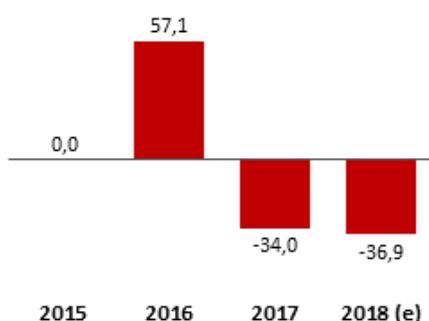
Otros indicadores de Gestión Fiscal:

- Al cierre del 2017, los Ingresos Propios (Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios) de la Municipalidad Provincial de Caraveli representaron el 17,7% de sus Ingresos Totales. En términos per cápita las transferencias fiscales per cápita para el 2017 fueron de S/ 758. Por otro lado, se incorporó al presupuesto el 95,0% de las Transferencias Fiscales del 2017.
- El gasto corriente no financiero representó el 72,8% del gasto no financiero y el 392,1% de los ingresos propios. El gasto no financiero per cápita para el 2017 fue de S/ 1 445.
- El SDT del 2017, representó el 6,0% de los Ingresos Corrientes Totales del mismo año.
- Al cierre del 2017, el Espacio Total para asumir nuevas obligaciones alcanzó el 94,5% de los Ingresos Corrientes Totales del año.

I. Finanzas Públicas

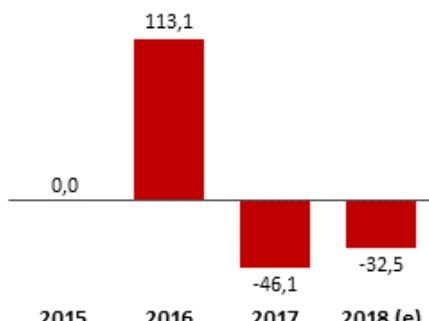
Ingresos Totales

(Var.%)



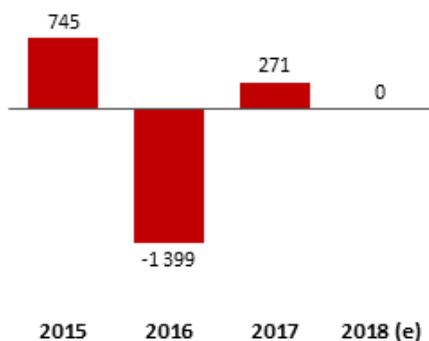
Gasto No Financiero

(Var.%)



Resultado Económico

(S/Miles)



Fuente: SICON - MEF

a. Ingresos Totales

En el 2017, los ingresos totales de la Municipalidad Provincial de Caraveli alcanzaron los S/ 5 568 miles, lo que representa una reducción en S/ 2 873 miles respecto del año 2016 (-34,0%) principalmente explicado por una reducción en S/ 2 820 miles de ingresos de capital.

En el 2017, los ingresos de capital representaron el 19,9% de los ingresos totales y el 80,1% fueron los ingresos corrientes. Los ingresos tributarios representaron el 3,3% de los ingresos totales; los transferencias corrientes el 62,4% y los ingresos no tributarios el 14,4%, entre los principales componentes del ingreso total.

Para el año 2018, se estima que los ingresos totales alcanzarán los S/ 3 516 miles lo que significaría una variación de -36,8% respecto del 2017.

b. Gasto No Financiero

En el 2017, el gasto no financiero total alcanzó S/ 5 297 miles, lo que representa una reducción en S/ 4 536 miles respecto del año 2016 (-46,1%), principalmente por una reducción de S/ 4 598 miles en el gasto de capital.

El gasto de capital constituye el 27,2% del gasto no financiero total y el gasto corriente no financiero el 72,8%.

Para el 2018, se estima ejecutar un gasto no financiero de S/ 3 576 miles, lo que significaría una reducción de 32,5% respecto del 2017.

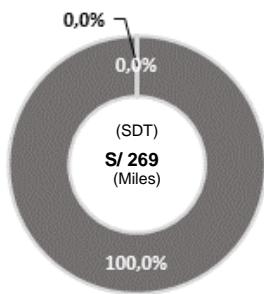
c. Resultado Económico

En el 2017, se registró un superávit fiscal de S/ 271 miles, explicado por una reducción del Ingreso Económico Total en S/ 2 873 miles y una reducción del Gasto No Financiero Total en S/ 4 536 miles.

Municipalidad Provincial de Caraveli	Ejecución (S/miles)				Estimado
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	758	-1 391	271	0	0
B. INGRESO TOTAL (I+II)	5 373	8 441	5 568	3 576	
I. INGRESOS CORRIENTES	5 282	4 512	4 459	3 516	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	161	168	183	50	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 037	742	800	227	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 083	3 601	3 475	3 239	
II. INGRESOS DE CAPITAL	91	3 929	1 109	60	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3 800	1 000	0	
2. VENTA DE ACTIVOS	91	129	109	60	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	4 615	9 832	5 297	3 576	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	3 626	3 793	3 855	2 742	
1. REMUNERACIONES	990	956	1 236	1 301	
2. BIENES Y SERVICIOS	2 493	2 689	2 443	1 301	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	143	148	176	140	
II. GASTO DE CAPITAL	989	6 039	1 441	834	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	989	5 974	1 411	834	
2. OTROS	0	65	30	0	
D. INTERESES	13	8	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	745	-1 399	271	0	

Fuente: SICON y SIAF-MEF

Saldo de Deuda Total



■ Saldo de Pasivos ■ Deuda Real ■ Deuda Exigible

II. Saldo de Deuda Total

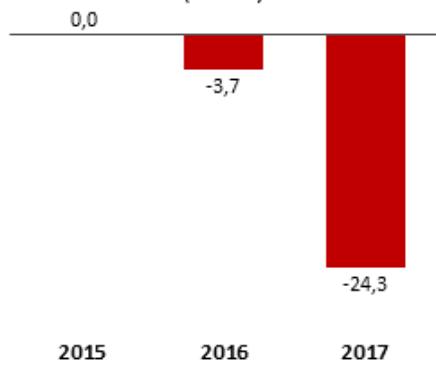
En el 2017, el **Saldo de Deuda Total (SDT)** de la **Municipalidad Provincial de Caraveli** alcanzó **S/ 269 miles**, lo que representa una reducción del -71,5% respecto al año 2016. La reducción del saldo de deuda total se debe principalmente a una disminución en S/ -586 miles en deuda real.

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

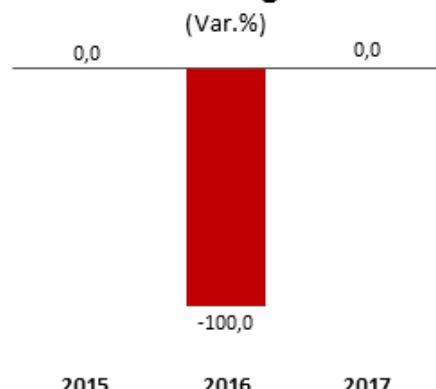
	Municipalidad Provincial de Caraveli	2015	2016	2017
I. SALDO DE PASIVOS		369	355	269
1.1.PASIVO CORRIENTE		369	355	269
SOBREGIROS BANCARIOS		0	0	0
OPERACIONES DE CRÉDITO		142	0	0
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO		0	0	0
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO		154	154	154
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		73	180	92
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		0	17	19
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES		0	3	3
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		1	0	0
2.1.TRIBUTOS		1	0	0
2.2.INTERES Y MULTAS		0	0	0
III.DEUDA REAL		530	586	0
3.1.PRINCIPAL		3	3	0
3.2.INTERES		527	583	0
SALDO DE DEUDA TOTAL (I+II+III)		900	941	269

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

Saldo de Pasivos (Var.%)

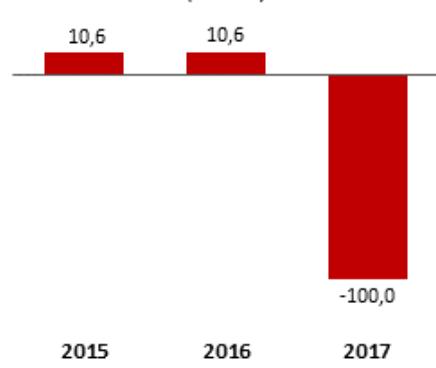


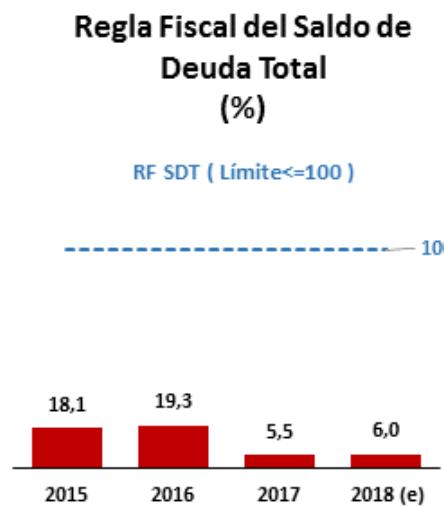
Deuda Exigible (Var.%)



Deuda Real

(Var.%)





III. Reglas Fiscales

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

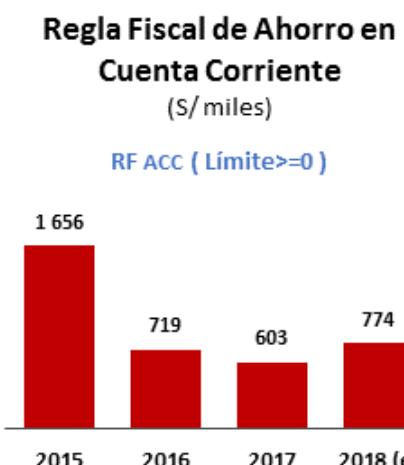
Al cierre del año 2017, la Municipalidad Provincial de Caraveli cumplió con la RF SDT, registrando un ratio de deuda de 5,5%, inferior al límite del 100,0%.

Para el año fiscal 2018, se estima¹ que el valor del ratio de deuda de la Municipalidad alcanzaría el 6,0%, cumpliendo la RF SDT.

Municipalidad Provincial de Caraveli	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 (%)	18,1	19,3	5,5	6,0
Cumplimiento	Si	Si	Si	Si
Componentes				
Saldo de Deuda Total (Miles S/)	900	941	269	269
Prom.Ing.Corrientes Totales (Miles S/)	4 967	4 887	4 854	4 442
Límite Ley N° 29230 (Miles S/)	-	-	1 517	1 565

Fuente: Municipalidad Provincial de Caraveli, 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 Provincial de Caraveli cumplió con la RF ACC registrando un superávit de S/ 603 miles.

Para el año fiscal 2018, se estima que la Municipalidad registraría un superávit de Ahorro en Cuenta Corriente de S/ 774 miles, cumpliendo con la RF ACC.

Municipalidad Provincial de Caraveli	2015*	2016*	2017	2018(e)
Regla Fiscal				
Límite - RF ACC	-	-	0	0
Ahorro en Cuenta Corriente (Miles S/)	1 656	719	603	774
Cumplimiento	-	-	Si	Si
Componentes				
Ingresos Corrientes (Miles S/)	5 282	4 512	4 459	3 516
Gasto Corriente No Financiero (Miles S/)	3 626	3 793	3 855	2 742

Fuente: Municipalidad Provincial de Caraveli, 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/	22,3%	10,8%	17,7%
2. Ingresos Propios per cápita (Soles)	32 201	24 653	26 828
3. Relación entre Ingresos Propios y Gasto No Financiero	26,0%	9,3%	18,6%
4. Esfuerzo fiscal del Impuesto Predial	n.d.	n.d.	n.d.
TRANSFERENCIAS FISCALES			
5. Dependencia de las Transferencias Fiscales Incorporada (DTFI)	76,0%	87,7%	80,4%
6. Transferencia Fiscal Incorporada 2/ respecto a la Transferencia Fiscal	100,0%	100,0%	95,0%
7. Transferencia Fiscal per cápita (Soles)	766	718	758
GASTOS			
8. Participación del Gasto Corriente en el Gasto No Financiero	78,6%	38,6%	72,8%
9. Gastos de Personal respecto a los Ingresos Corrientes 3/	51,3%	61,4%	65,5%
10. Gasto Corriente respecto a Ingresos Propios	302,5%	416,5%	392,1%
11. Gasto de Inversión financiado con Canon, Sobrecanon y Regalías respecto a la inversión	16,5%	6,5%	21,1%
12. Gasto de Inversión financiado con Recursos Ordinarios respecto a la Inversión Total	0,0%	63,6%	0,0%
13. Gasto de Mantenimiento respecto al Gasto Corriente	3,1%	5,0%	3,0%
14. Ahorro en Cuenta Corriente respecto a los Ingresos Corrientes	31,3%	15,9%	13,5%
15. Gastos de personal per cápita (Soles)	652	673	696
16. Gasto de Inversión per cápita (Soles)	266	1 617	385
17. Gasto No Financiero per cápita (Soles)	1 240	2 662	1 445
DEUDA NACIONAL			
18. Relación entre Servicio de Deuda e Ingreso Corriente	2,0%	3,3%	0,0%
19. Relación entre Saldo de Deuda e Ingreso Corriente	17,0%	20,9%	6,0%
20. Provisiones respecto a las Cuentas de Orden	0,0%	0,0%	0,0%
21. Regla Fiscal de Saldo de Deuda Total (RF-SDT)	18,1%	19,3%	5,5%
22. Espacio Total para asumir nuevas obligaciones sin incumplir la RF-SDT (Miles)	n.d.	n.d.	4 585
23. Espacio total respecto al Promedio del Ing. Corriente Total de los últimos 4 años ó Límite	n.d.	n.d.	94,5%
24. Deuda Exigible más Deuda Real con relación al Saldo de Deuda Total	59,0%	62,3%	6,0%
25. Saldo de Deuda Total per cápita (Soles)	242	255	73

Fuentes: MEF, SUNAT y SBS.

1/ Autonomía Fiscal.

2/ Solo se consideran Canon, Sobrenanor y Regalías y FONCOMUN.

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

ANEXO: Finanzas Públicas 2015 - 2018

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARAVELÍ	Ejecución 1/ (S/ miles)				Estimado 2/
	2015	2016	2017	2018	
A. RESULTADO PRIMARIO (B-C)	758	-1 391	271	0	
B. INGRESO TOTAL (I+II)	5 373	8 441	5 568	3 576	
I. INGRESOS CORRIENTES	5 282	4 512	4 459	3 516	
1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
1.1. CONTRIBUCIONES	0	0	0	0	
2. INGRESOS TRIBUTARIOS	161	168	183	50	
2.1. A LA PRODUCCIÓN Y AL CONSUMO	58	51	50	0	
2.2. AL PATRIMONIO	102	117	127	25	
2.3. OTROS	1	0	5	25	
3. INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 037	742	800	227	
3.1. MULTAS,SANCIONES Y OTROS	50	48	73	0	
3.2. OTROS INGRESOS CORRIENTES	7	8	236	2	
3.3. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	495	221	128	6	
3.4. RENTAS DE LA PROPIEDAD	23	21	17	0	
3.5. TASAS	462	442	342	216	
3.6. VENTA DE BIENES	1	1	4	3	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4 083	3 601	3 475	3 239	
4.1. CANON,SOBRECANON Y REGALÍAS	548	461	561	542	
4.2. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
4.3. DERECHOS DE VIGENCIA	656	309	303	167	
4.4. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	2 303	2 191	2 216	2 303	
4.5. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	347	183	249	227	
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	229	392	147	0	
4.13. TRANSFERENCIAS DEL SECTOR NO PÚBLICO	0	65	0	0	
4.14. REGALIA CONTRACTUAL	0	0	0	0	
II. INGRESOS DE CAPITAL	91	3 929	1 109	60	
1. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3 800	1 000	0	
1.1. DE FONDOS PÚBLICOS	0	0	0	0	
1.2. OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0	3 800	1 000	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	91	129	109	60	
2.1. VENTA DE ACTIVOS	91	129	109	60	
3. OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	
C. GASTO NO FINANCIERO TOTAL (I+II)	4 615	9 832	5 297	3 576	
I. GASTO CORRIENTE NO FINANCIERO	3 626	3 793	3 855	2 742	
1. REMUNERACIONES	990	956	1 236	1 301	
2. BIENES Y SERVICIOS	2 493	2 689	2 443	1 301	
3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	143	148	176	140	
3.1. PENSIONES	29	30	28	25	
3.2. CARGAS SOCIALES	57	62	79	62	
3.3. OTROS GASTOS CORRIENTES	57	56	69	54	
II. GASTO DE CAPITAL	989	6 039	1 441	834	
1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	989	5 974	1 411	834	
1.1. INVERSIÓN	989	5 974	1 411	834	
2. OTROS	0	65	30	0	
2.1. OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	65	30	0	
2.2. INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	
D. INTERESES	13	8	0	0	
E. RESULTADO ECONOMICO (A-D)	745	-1 399	271	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.

