



MANCOMUNIDAD
GUADALQUIVIR
GESTIÓN PÚBLICA DE RESIDUOS URBANOS

INFORME ECONOMICO-
FINANCIERO DEL PRESUPUESTO
DEL EJERCICIO 2017

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 168.e) del R.D. Leg 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la ley reguladora de las Haciendas Locales, el Presidente de la Mancomunidad tiene el deber de emitir el siguiente

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO DEL PRESUPUESTO GENERAL DE 2017

El presente Informe se puede subdividir en cuatro capítulos:

- I.- Evaluación de los Gastos
- II.- Evaluación de los Ingresos
- III.- Nivelación Presupuestaria
- IV.- Otras Consideraciones y magnitudes.
- V.- Anexos y Gráficos.

I.- EVALUACION DE LOS GASTOS.

En general los gastos se han valorado teniendo en cuenta los datos sobre series históricas de los mismos en cada concepto de gasto de ejercicios anteriores, el crédito presupuestario del ejercicio anterior y la evolución seguida durante el ejercicio 2016.


A continuación se realiza una breve descripción de las bases de cálculo por Capítulos:

I.- Gastos de Personal.

La consignación inicial asciende a 7.998.383,64 euros, lo que supone un incremento de un 2,30% con respecto a la del ejercicio 2016.

Los principales factores de dicho incremento vienen dado por lo siguiente:

- Incremento de retribuciones de un 1,00% conforme a lo dispuesto en los Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2017.
- El incremento generado por el cumplimiento de trienios del personal
- El incremento neto de la plantilla con respecto a la de 2017 en dos puestos de trabajo
- La dotación de crédito por importe de 150.000 €, mas Seguridad Social, conforme al acuerdo alcanzado entre esta Mancomunidad y la representación de los

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	1/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

trabajadores el pasado 14 de junio de 2016 en aras a la implantación de un plan de productividad o evaluación de rendimientos.

La variación de la plantilla, en términos netos con respecto a la del ejercicio 2016, viene a resumirse de la siguiente forma:

VARIACION PLANTILLA 2017 RESPECTO AL PRESUPUESTO 2016				
	FUNCIONAL	Presup 2017	Presup 2016	Diferencia
Jefe de Equipo	Polit Econ y Fiscal	0	1	-1
Administrativo	Polit Econ y Fiscal	1	0	1
Subtotal Política Econom y Fiscal				0
Controlador 100%	Admon Gral	2	3	-1
Titulado medio	Admon Gral	3	2	1
Subtotal Administracion General				0
Controlador 100%	Recogida Residuos	2	3	-1
Controlador 80%	Recogida Residuos	1	0	1
Controlador 50%	Recogida Residuos	5	3	2
Subtotal Recogida de Residuos				2
Total Variaciones netas de la plantilla del presupuesto 2017				2

II.- Gastos en Compras de Bienes y Servicios.

La consignación inicial asciende a 8.897.218,61 euros.


Con carácter general los gastos de este capítulo se han calculado teniendo en cuenta la evolución de cada gastos en el ejercicio 2016.

En relación al ejercicio de 2016 los gastos del Capítulo II incrementan en un 9,77%, equivalente a una cuantía de 791.899,27 euros.

Resumidamente, la variación del capítulo II, quedaría como sigue:

	2017	2016	INCREMENTO	%
Carburantes	864.000,00 €	740.131,14 €	123.868,86 €	16,74%
Servicio Tratam RSU	3.891.611,01 €	3.709.389,28 €	182.221,73 €	4,91%
Rep y mant Vehiculos	507.337,22 €	151.674,44 €	355.662,78 €	234,49%
Renting vehiculos	134.310,52 €	25.310,52 €	109.000,00 €	430,65%
Resto Gstos Cap 2	3.499.957,86 €	3.478.813,96 €	21.143,90 €	0,61%

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	2/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



	2017	2016	INCREMENTO	%
TOTAL Cap II	8.897.216,61 €	8.105.319,34 €	791.897,27 €	9,77%

De esta manera, se podría concluir en que prácticamente los créditos del capítulo II, en su globalidad, se mantienen constantes con relación al ejercicio 2016, a excepción de cuatro conceptos básicos:

- Carburantes. Se da un incremento importante motivado fundamentalmente por el incremento del incremento de los precios producidos en el el ultimo ejercicio.
- Servicio de Tratamiento de RSU (Aborgase, SA). Se incrementa la dotación de los mismos a los efectos de adecuar los créditos al gasto que supone la generación de residuos por parte de los ciudadanos del ámbito territorial de esta Mancomunidad. En este sentido, durante el ejercicio 2016 dicho incremento se ha aproximado al 4,50 sobre el ejercicio 2015. la estimación de incremento de toneladas para este presupuesto se ha estimado en el 2,5% conforme a los datos que se tienen del primer semestre.
- Reparación, mantenimiento y conservación de vehículos. Este concepto de gasto ha experimentado un incremento exponencial desde inicios del ejercicio 2016, motivado por la obsolescencia de la flota de vehículos de esta Mancomunidad. Sin duda las restricciones presupuestarias del ultimo quinquenio, que ha obligado a esta Mancomunidad a restringir sus inversiones, al objeto de cumplir con los criterios emanados de la Ley de Estabilidad Presupuestaria, conlleva a dicho incremento inexorablemente.
- Arrendamiento de Vehiculos (Renting). Su incremento esta motivado por la necesidad de dotar crédito suficiente para la posibilidad de acudir a esta vía para disposición de vehículos, complementaria a la inversión para asegurar la prestación de los servicios, dada la obsolescencia técnica de los mismos.


Con carácter general las dotaciones se han calculado teniendo en cuenta las siguientes premisas:

- 1.- El incremento de toneladas para el ejercicio 2016 de un 2,50%
- 2.- La evolución de los gastos en el ejercicios 2016.
- 3.- Un incremento en precios general del 1,60%.

III.- Gastos Financieros.

La consignación inicial asciende a 3.000,00 euros.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	3/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



No se presupuesta en el ejercicio 2017 ninguna operación de préstamo a realizar.

Supone un decremento de un 72,42% con relación al ejercicio 2016 de un 381,27%, lo que supone una cuantía de -15.755,26 €.

IV.- Transferencias Corrientes.

La consignación inicial asciende a 173.246,56 euros.

Supone un incremento con respecto al presupuesto de 2016 ascendente a un 1,58%, equivalente a 2.700,00 euros.

La valoración de estos gastos viene dado por lo siguiente:

ENTIDAD	2017	2016
FAMP	14.945,56 €	14.945,56 €
Asociacion para el desarrollo Aljarafe-Doñana	5.801,00 €	3.101,00 €
Asoc. Nac de Empresas Pub. de Medio Ambiente	2.500,00 €	2.500,00 €
Ayuda Social a Familias	150.000,00 €	150.000,00 €
Total	173.246,56 €	170.546,56 €


En este Presupuesto se continua con el sistema de ayudas sociales, iniciado en 2016, en una cuantía anual de 150.000,00 €, a familias desfavorecidas que pasen por dificultades económicas para poder hacer frente a las Tasas de Recogida y Eliminación de Residuos, en coordinación con los servicios sociales de los respectivos ayuntamientos y teniendo en cuenta la proporcionalidad de dichas ayudas en relación al numero de habitantes

VI.- Inversiones.

La consignación inicial asciende a 289.507,50 euros, lo que supone un decremento con respecto al ejercicio 2016 de un 74,01%, equivalente a una cuantía de 824.291,79 euros

La Inversiones se detallan en el Anexo de Inversiones y vienen a financiarse con recursos propios de la Mancomunidad.

En resumen vienen dada por lo siguiente:

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	4/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

INVERSIONES 2017 FINANCIADAS CON RECURSOS PROPIOS		
CONCEPTO	PARTIDA	IMPORTE
Edificios y otras construcciones	920.00.622.00	25.000,00 €
Mobiliario	920.00.625.00	6.000,00 €
Equipos informáticos	920.00.626.00	10.000,00 €
Vehículos	920.00.624.00	25.000,00 €
Total Proyecto 1/17		66.000,00 €
Contenedores	162.10.623.01	135.470,00 €
Total Proyecto 2/17		135.470,00 €
Contenedores	162.10.623.01	55.037,50 €
Total Proyecto 3/17		55.037,50 €
Edificios y otras construcciones	162.10.622.00	13.000,00 €
Instalaciones y maquinaria	163.00.622.00	2.500,00 €
Instalaciones y maquinaria	162.30.623.00	15.000,00 €
Utillaje y herramientas	162.10.623.05	2.500,00 €
Total Proyecto 4/17		33.000,00 €
TOTAL INVERSIONES FINANC RC PROPIOS		289.507,50 €

VII.- Transferencias de capital.


No existe consignación inicial para transferencias de capital el presupuesto de 2017, lo que supone una disminución de gastos en este capítulo con relación al ejercicio 2016 de 9.000 €.

VIII.- Activos Financieros.

La consignación inicial asciende a 40.000,00 euros.

La valoración de estos gastos vienen dados por el cumplimiento de la obligación existente en el VI Convenio Colectivo de dotar dicha cantidad en concepto de ayudas extraordinarias al personal como prestamos reintegrables.

IX.- Pasivos financieros.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	5/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

No existe consignación inicial en el presupuesto de 2017, dado que no existe ninguna operación de préstamo vigente ni se prevé ninguna para el ejercicio 2017. Supone una disminución con relación al presupuesto de 2016 de un 100,00%, equivalente a una cantidad de 386.349,25 €.

En este sentido cabe hacer mención la disminución de la deuda viva de la Mancomunidad desde la entrada en vigor de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, según se refleja a continuación:

FECHA	DEUDA VIVA
Saldo deuda viva 01/01/12	3.584.220,40 €
Saldo deuda viva 31/12/12	2.899.271,88 €
Saldo deuda viva 31/12/13	2.116.280,41 €
Saldo deuda viva 31/12/14	1.450.193,67 €
Saldo deuda viva 31/12/15	872.414,94 €
Saldo deuda viva 31/12/16	0,00 €
Disminución Deuda Viva periodo 2012-2016	3.584.220,40 €
% Disminución Deuda Viva periodo 2012-2016	100,00%

II.- EVALUACION DE LOS INGRESOS.

De igual manera que se ha realizado con los gastos, si desglosamos el Presupuesto de Ingresos por capítulos:

III.- Tasas y otros Ingresos.

A) Tasas a contribuyentes por servicio de recogida y eliminación de residuos


La previsión inicial asciende a 14.833.922,86 euros, previéndose en este presupuesto un incremento de matriculas ascendentes al 0,50%, permaneciendo las cuantías de las tasas inalterables desde el ejercicio 2010.

	Pto 2017	Pto 2016	Incremento	%
T.Recogida Residuos	9.834.347,68 €	9.785.224,48 €	49.123,20 €	0,50%
T. Eliminación Residuos	4.999.575,18 €	4.974.601,98 €	24.973,20 €	0,50%
Total	14.833.922,86 €	14.759.826,46 €	74.096,40 €	0,50%

B) Tasas por prestación de servicio Eliminación a Ayuntamientos miembros.

Aumenta un 3,39% con respecto a 2016, teniendo en cuenta un incremento de toneladas de un 2,50%, dado que el precio permanece constante: 37,11 euros.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	6/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



MUNICIPIO	TM 2016	TM 2017	TASA	PREVISION
Ayto. de Mairena Aljarafe	18.318,83	18.776,80	37,11 €	696.807,05 €
Total Prevision inicial 303.50				696.807,05 €
Prevision Presupuesto 2016				673.942,46 €
Incremento				22.864,59 €
Incremento				3,39%

C) Tasas por prestación de Servicios Especiales.

Se incrementa en un 9,47%, siendo la estimación para el ejercicio 2017 la siguiente (conforme a los DRN del ejercicio 2016):

USUARIO	SERVICIO	PREVISION
Usuarios	Vertidos en plantas	21.974,57 €
Ayuntamientos	Servicios Especiales	60.000,00 €
Usuarios	Servicios especiales	18.000,00 €
Total Ingresos Tasas prestación servicios especiales		99.974,57 €
Prevision Presupuesto 2016		117.314,05 €
Incremento		-17.339,48 €
Incremento		-14,78%

D) Multas y sanciones.


Vienen dadas por las sanciones que se vienen imponiendo por la Mancomunidad por la realización de vertidos incontrolados a consecuencia de denuncias formuladas por los propios ayuntamientos que la conforman. Su estimación se ha realizado teniendo en cuenta la media de los últimos ejercicios.

Se estima en un importe anual de 300,00 euros.

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Multas y sanciones	300,00 €
Total Previsión 391.90	300,00 €
Prevision Presupuesto 2016	1.000,00 €
Incremento	-700,00 €
Incremento	-70,00%

E) Recargos de apremio.

Se estima un importe de 18.928,30 €, equivalente a los derechos reconocidos netos por este concepto en el ejercicio 2016.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	7/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Recargo de apremio	18.928,30 €
Total Previsión 392.11	18.928,30 €
Prevision Presupuesto 2016	17.669,64 €
Incremento	1.258,66 €
Incremento	7,12%

F) Intereses de demora.

En este concepto se recogen las previsiones de ingresos relativas a intereses de demora derivados de la gestión de recaudación en ejecutiva:

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Intereses de demora Convenio Coria del Rio año 2017	52.191,97 €
Total Previsión 393.00	52.191,97 €
Prevision Presupuesto 2016	56.574,50 €
Incremento	-4.382,53 €
Incremento	-7,75%

G) Aportaciones municipales por servicio de Limpieza Viaria.


Vienen dadas por los Presupuestos de Costes del Servicio de Limpieza Viaria en los distintos municipios donde se presta el referido servicio. Su previsión se ha realizado teniendo en cuenta los presupuestos de servicios para el ejercicio 2016 en los municipios de Valencina de la Concepción y La Puebla del Río sin incremento alguno sobre los presupuestos de servicios del ejercicio 2015.

MUNICIPIO	PTO. 2016	INCR	PTO 2017
Ayto. de La Puebla del Rio	567.462,74 €	0,00%	567.462,74 €
Ayto. de Valencina de la Concepcion	365.922,20 €	0,00%	365.922,20 €
Total Ing Aport. Munic. Serv. Limp Viaria	933.384,94 €		933.384,94 €
Total Previsión 399.06			933.384,94 €
Prevision Presupuesto 2016			933.384,94 €
Incremento			0,00 €
Incremento			0,00%

H) Otros Ingresos diversos.

Vienen dadas por los ingresos relativos a prestación de servicios varios que se realizan a usuarios , reparto de recibos e intereses cobrados por el OPAEF.

Su estimación asciende a 6.000 euros, cantidad equivalente a la del ejercicio 2016

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	8/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

F) Otros Ingresos de Recogida Selectiva.

Recoge los ingresos procedentes de la venta de papel-cartón y los ingresos procedentes de los sistemas de gestión de envases ligeros, papel-cartón y vidrio y resto de sistemas incorporados de gestión de residuos

Computaremos los ingresos por este servicio, basándonos en series históricas y en precios medios de subproductos, con datos del ejercicio 2016 con un incremento global del 2,50% y teniendo en cuenta un incremento en precios del 1,60%

:

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Ingresos por subproductos recogida selectiva	716.268,93 €
Total Previsión de ingresos Recogida Selectiva	716.268,93 €
Prevision Presupuesto 2016	767.482,51 €
Incremento	-51.213,58 €
% Incremento	-6,67%

G) Otros Ingresos de Campañas de Publicidad.

Vienen dado por la financiación por parte de ECOEMBES de la campaña de concienciación ciudadana de la recogida selectiva.

La previsión inicial asciende a 46.478,53 euros, equivalente a los derechos reconocidos netos por este concepto en el ejercicio 2016.


CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Facturacion campaña publicidad Ecoembes	46.478,53 €
Total Previsión 399.11	46.478,53 €
Prevision Presupuesto 2016	46.478,53 €
Incremento	0,00 €
Incremento	0,00%

H) Ingresos Prestación de Servicios en Parque del Alamillo.

Estos ingresos vienen dados por el Convenio de colaboración suscrito entre esta Mancomunidad y la Empresa Publica del Suelo de Andalucía para la prestación del servicio de Limpieza Integral del Parque del Alamillo

Se estima como previsión el presupuesto de prestación del ejercicio 2016:

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	9/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



TERCERO	PRESUP 2016	% INCR	PREVISION
EPSA	212.567,44 €	0,00%	212.567,44 €
Total Previsión 399.12			212.567,44 €
Prevision Presupuesto 2016			212.567,44 €
Incremento			0,00 €
Incremento			0,00%

I) Ingresos Prestación de Servicios Aytos. Pagos aplazados.

Estos ingresos vienen dados por el Convenio suscrito con el Ayto de Coria del Rio para el pago aplazado de la deuda:

TERCERO	Pago aplazado	PREVISION
Ayto Coria del Rio	58.534,22 €	58.534,22 €
Total Previsión 399.12		58.534,22 €
Prevision Presupuesto 2016		30.534,52 €
Incremento		27.999,70 €
Incremento		91,70%

V.- Ingresos Patrimoniales.

Tan solo se tiene en cuenta los ingresos procedentes de intereses bancarios.

Se prevé un importe inicial a los D.R.N por este concepto durante el periodo enero-diciembre de 2017, equivalente a los del ejercicio 2016:

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Intereses de depositos	1.880,19 €
Total prevision 520.00	1.880,19 €
Prevision Presupuesto 2016	2.737,51 €
Incremento	-857,32 €
Incremento	-31,32%


VIII.- Activos Financieros.

La consignación inicial asciende a 40.000,00 euros.

La valoración de estos gastos vienen dados por el cumplimiento de la obligación existente en el VI Convenio Colectivo de dotar dicha cantidad en concepto de ayudas extraordinarias al personal como prestamos reintegrables.

IX.- Pasivos financieros.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	10/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



No se prevé en el presupuesto ninguna operacion crediticia.

III.- SUPERVIT PRESUPUESTARIO INICIAL.

Se trata de un presupuesto que asciende a DIECISIETE MILLONES SETECIENTOS DIECISIETE MIL QUNIENTOS EUROS Y SETENTA Y TRES CENTIMOS (17.717.500,73 €) en el Estado de Ingresos y de DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS CUATRO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS EUROS Y TREINTA Y UN CENTIMOS (17.404.356,31 €) en el Estado de Gastos, con un superavit inicial ascendente a 313.144,42 €, siendo el detalle por capítulos el siguiente:


CAPITULO	GASTOS	INGRESOS
CAPITULO I	7.998.383,64 €	0,00 €
CAPITULO II	8.897.218,61 €	0,00 €
CAPITULO III	6.000,00 €	17.675.620,54 €
CAPITULO IV	173.246,56 €	0,00 €
CAPITULO V	0,00 €	1.880,19 €
CAPITULO VI	289.507,50 €	0,00 €
CAPITULO VII	0,00 €	0,00 €
CAPITULO VIII	40.000,00 €	40.000,00 €
CAPITULO IX	0,00 €	0,00 €
TOTALES	17.404.356,31 €	17.717.500,73 €
SUPERAVIT	313.144,42 €	

El desglose por Áreas de Gastos seria como sigue:

AREA DE GASTOS	GASTOS
AREA DE GASTOS 0	3.000,00 €
AREA DE GASTOS 1	13.850.611,32 €
AREA DE GASTOS 2	150.000,00 €
AREA DE GASTOS 3	0,00 €
AREA DE GASTOS 4	0,00 €
AREA DE GASTOS 9	3.400.744,99 €
TOTALES	17.404.356,31 €

El desglose por subfunciones vendría dado por:

CODIGO	DESCRIPCION	GASTOS
011.00	DEUDA PUBLICA	3.000,00 €
162.10	RECOGIDA DE RESIDUOS	8.150.507,79 €
162.30	ELIMINACION DE RESIDUOS	4.571.210,72 €
163.00	LIMPIEZA VIARIA	913.920,58 €
163.01	PARQUE DEL ALAMILLO	206.671,23 €
170.00	ADMN. GRAL. DEL MEDIO AMBIENTE	8.301,00 €
231.00	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	150.000,00 €
912.00	ORGANOS DE GOBIERNO	214.383,75 €
920.00	ADMINISTRACION GENERAL	1.861.342,70 €
930.00	AREA INTERVENCION, TESORERIA Y FINANCIERA	1.325.018,54 €
	TOTALES	17.404.356,31 €

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	11/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			

La estructura presupuestaria es la exigida por el artículo 167 del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de Marzo y conforme a la orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales, modificada por la Orden num HAP/419/2014, de 14 de marzo.

IV.- OTRAS CONSIDERACIONES Y MAGNITUDES.

Estas consideraciones se realizan a modo informativo a los efectos de ofrecer un visión general de la estructura de gastos y de ingresos de la Mancomunidad.

Desde el punto de Vista de la Estructura de gastos.

1.- Operaciones Corrientes y Operaciones de Capital versus Gasto No financiero:
La relación es 98/2. Es decir, del total del Gasto no financiero aproximadamente el 98,33% se dedica a gasto corriente y el 1,67% a inversiones.

	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €	98,33%	16.116.364,02 €	93,49%
Gasto Oper. Capital	289.507,50 €	1,67%	1.122.799,29 €	6,51%
TOTALES	17.364.356,31 €	100,00%	17.239.163,31 €	100,00%

2.- Gasto No financiero y Gasto Financiero versus Gasto total. La relación es 99/1. Es decir, del total del Gasto no financiero el 99,77 se dedica a gasto no financiero y el 1,08% a gasto financiero.


	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto No financiero	17.364.356,31 €	99,77%	17.239.163,31 €	97,59%
Gasto Financiero	40.000,00 €	0,23%	426.349,25 €	2,41%
TOTALES	17.404.356,31 €	100,00%	17.665.512,56 €	100,00%

3.- Gasto de Personal versus Gasto corriente: la Relación es 47/100. Es decir aproximadamente el 47% de los gastos Corrientes tiene su origen en el capítulo I, Gastos de Personal.

	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Personal	7.998.383,64 €	46,84%	7.818.742,86 €	48,51%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €		16.116.364,02 €	

4.- Gasto Concesionarias versus Gasto Corriente: La Relación es 24/100. Es decir se dedica el 23,99% de los gastos Corrientes a la prestación del servicio que realiza la actual concesionaria de la eliminación de los r.s.u., Aborgase, S.A, y concesionaria servicio puntos limpios:

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	12/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto concesionarias	4.096.256,57 €	23,99%	3.894.120,97 €	24,16%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €		16.116.364,02 €	

5.- Intereses de deuda versus Gasto Corriente. La relación es 0,04/100 o lo que es lo mismo el 0,04% del gasto corriente viene originado por intereses de la deuda.

	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gastos financieros	6.000,00 €	0,04%	21.755,26 €	0,13%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €		16.116.364,02 €	

6.- Gastos de Recaudacion versus Gasto Corriente: La relación es 5,5/100 o lo que es lo mismo el 5,50% del gasto corriente viene originado por los gastos de recaudación.

	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Recaudacion	938.554,45 €	5,50%	935.554,08 €	5,80%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €		16.116.364,02 €	


7.- Gastos de Combustible versus Gasto Corriente: La relación es 5/100 o lo que es lo mismo el 5,06% del gasto corriente viene originado por suministro de combustibles.

	2017		2016	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Carburantes	864.000,00 €	5,06%	740.131,14 €	4,59%
Gasto Oper. Corriente	17.074.848,81 €		16.116.364,02 €	

Resulta evidente ante dichos parámetros que el margen de maniobra en el sentido de reducción de gastos es muy estrecho ya que tan solo cinco tipos de gastos: personal, concesionaria del servicio de eliminación, intereses de deuda, gastos de recaudación y gastos de combustible configuran aproximadamente el 82% de los gastos corrientes. Además, se da la circunstancia de que los precios de estos gastos están fijados por acuerdos existentes o por casi inexistencia de competencia en la prestación del servicio. De esta forma resulta obvio que la evolución de dichos gastos marcaran la pauta en cuanto al coste de la prestación de los servicios que presta la Mancomunidad.

Dichas relaciones de Gastos con relación a los gastos corriente viene siguiendo una tendencia a la baja durante los últimos años según se observa a continuación:

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	13/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Personal	46,84%	48,51%	48,51%	46,45%	46,39%	46,05%	48,96%
Concesionarias	23,99%	24,16%	24,16%	24,49%	23,94%	24,57%	25,06%
Financieros	0,04%	0,13%	0,13%	0,26%	0,52%	1,06%	1,12%
Recaudacion	5,50%	5,80%	5,80%	7,73%	7,59%	7,38%	7,65%
Combustibles	5,06%	4,59%	4,59%	6,42%	7,65%	5,12%	4,80%
Total	81,42%	83,21%	83,21%	85,35%	86,09%	84,18%	87,59%

Desde el punto de vista funcional, la estructura de gastos según el destino de los mismos también se puede comprobar comparativamente con los seis presupuestos de ejercicios anteriores a 2016

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Deuda Publica	0,02%	2,24%	3,42%	4,01%	5,01%	5,97%	9,77%
Org de Gobierno	1,23%	1,23%	0,78%	0,79%	0,87%	0,79%	0,89%
Admon. Gral.	10,69%	11,02%	9,48%	14,92%	16,46%	14,26%	11,84%
Ad Gral Med Amb	0,05%	0,03%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%
Asistencia Social P	0,86%	0,85%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Seguridad Social	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,23%	10,56%
Recog de Residuos	46,83%	46,15%	45,79%	34,57%	33,77%	24,89%	27,01%
Elimin Residuos	26,26%	24,84%	24,84%	29,95%	28,08%	30,61%	26,68%
Limpieza Viaria	5,25%	4,97%	4,91%	4,92%	4,94%	3,67%	3,63%
Parque Alamillo	1,19%	1,13%	1,12%	1,11%	1,11%	0,78%	1,09%
Interv. Tesore.	7,61%	7,49%	9,30%	9,37%	9,34%	8,31%	8,31%
Transf. EELL	0,00%	0,05%	0,34%	0,34%	0,40%	0,49%	0,22%
Total	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Cabe mencionar el aumento del peso relativo de los gastos de Recogida de Residuos a partir del ejercicio 2015 motivado por dos factores:


- El traslado de todos aquellos gastos relacionados con la Recogida de Residuos del subprograma anterior de Eliminación de Residuos (ahora “Tratamiento de Residuos”) al subprograma Recogida de Residuos, al objeto de ajustar los gastos a la estructura contable modificada por la Orden num HAP/419/2014, de 14 de marzo
- El traslado de los gastos de combustible del subprograma “Administración General” al subprograma “Recogida de Residuos”.

En este presupuesto, además, se contempla un Plan de Inversiones extraordinarias que afecta en su totalidad al subprograma “Recogida de Residuos”.

Desde el punto de Vista de la Estructura de Ingresos.

1.- Ingresos de operaciones corrientes y operaciones de capital versus ingresos no financieros . La relación es 100/100 es decir que los ingresos por operaciones de corrientes constituyen el 100% de los ingresos no financieros.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	14/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		



	2017		2016	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. Oper. Corriente	17.677.500,73 €	100,00%	17.625.512,56 €	100,00%
Ing. Oper. Capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTALES	17.677.500,73 €	100,00%	17.625.512,56 €	100,00%

2.- Ingresos del Capitulo III versus Ingresos corrientes. La relación es 100/100. Es decir prácticamente la totalidad de los recursos de la Mancomunidad vienen dado en función de las tarifas de las tasas y de los presupuestos de los servicios que se les presta a los ayuntamientos. Por tanto cualquier deficiencia en estos precios supone un desequilibrio importante en la financiación de la Mancomunidad.

	2017		2016	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. Cap III	17.675.620,54 €	99,99%	17.622.775,05 €	99,98%
Ing. Oper. Corriente	17.677.500,73 €		17.625.512,56 €	

3.- Ingresos por tasas versus ingresos corrientes. La relación es de 88/100 lo cual nos viene a indicar que las tasas suponen el 88,42% de los ingresos corrientes.

	2017		2016	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. tasas	15.630.704,38 €	88,42%	15.551.082,97 €	88,23%
Ing. Oper. Corriente	17.677.500,73 €		17.625.512,56 €	


Desde el punto de Vista de Tesorería.

Los posibles desajustes de tesorería de la Mancomunidad vienen dado por la Estructura de ingresos de la Mancomunidad. Si tenemos en cuenta que el 88% de los ingresos corrientes vienen dado por la recaudación de las tasas a contribuyentes y prácticamente un 12% restante por la prestación de servicios a los municipios y terceros, resulta evidente que es la recaudación de dichos ingresos la que determina los desfases de tesorería existentes.

De este modo, en el ejercicio de 2005 se dio un importante avance en este sentido ya que prácticamente la totalidad de las tasas se realiza a través de su inclusión en la facturación de agua, motivo por el cual la recaudación por tasas se situaría en torno al 99%.

Sin embargo, no es menos cierto que hay que dedicar especial atención a la recaudación de aportaciones municipales y de terceros ya que suponen el 12% de los recursos ordinarios.

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48
Observaciones		Página	15/16
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==		




V.- ANEXOS Y GRAFICOS QUE SE ACOMPAÑAN.

Se adjuntan los siguientes anexos

1. Desglose del Estado de Ingresos por Capítulos
2. Gráfico Desglose Estado de Ingresos por Capítulos
3. Gráfico Desglose Estado de Ingresos Corrientes (Cap. I a V)
4. Desglose Comparativo Estado de Ingresos ejercicios 2017-2016
5. Desglose del Estado de Gastos por Capítulos
6. Gráfico Desglose Estado de Gastos por Capítulos
7. Desglose comparativo Estado de Gastos por Capítulos ejercicios 2017-2016.
8. Desglose Estado de Gastos por Clasificación Funcional
9. Gráfico Desglose Estado de Gastos por Clasificación Funcional
10. Desglose comparativo Estado de Gastos Funcional-Económico ejercicios 2017-2016
11. Desglose Estado de Gastos por Subprograma y Económico.
12. Desglose comparativo Estado de Gastos ejercicios 2017-2016.
13. Gráfico Desglose Estado de Gastos por operaciones corrientes.
14. Estado previsible de la Deuda a 31/12/17 en Presupuesto 2017.

Sanlucar la Mayor,
EL JEFE DE AREA ECONOMICA

Código Seguro De Verificación:	NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	25/10/2017 12:20:48	
Observaciones		Página	16/16	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/NQzWtLiz/fA0I3NyW+5ZLA==			



MANCOMUNIDAD
GUADALQUIVIR
GESTIÓN PÚBLICA DE RESIDUOS URBANOS

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO

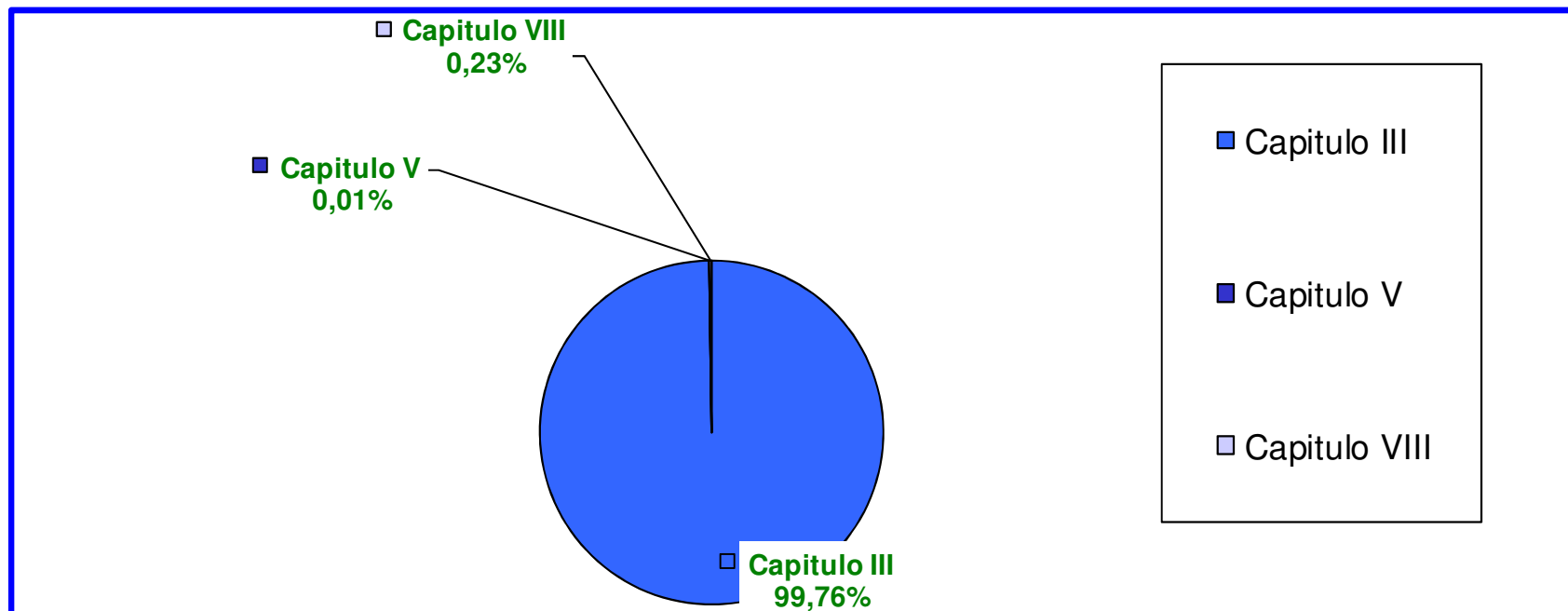
ANEXOS



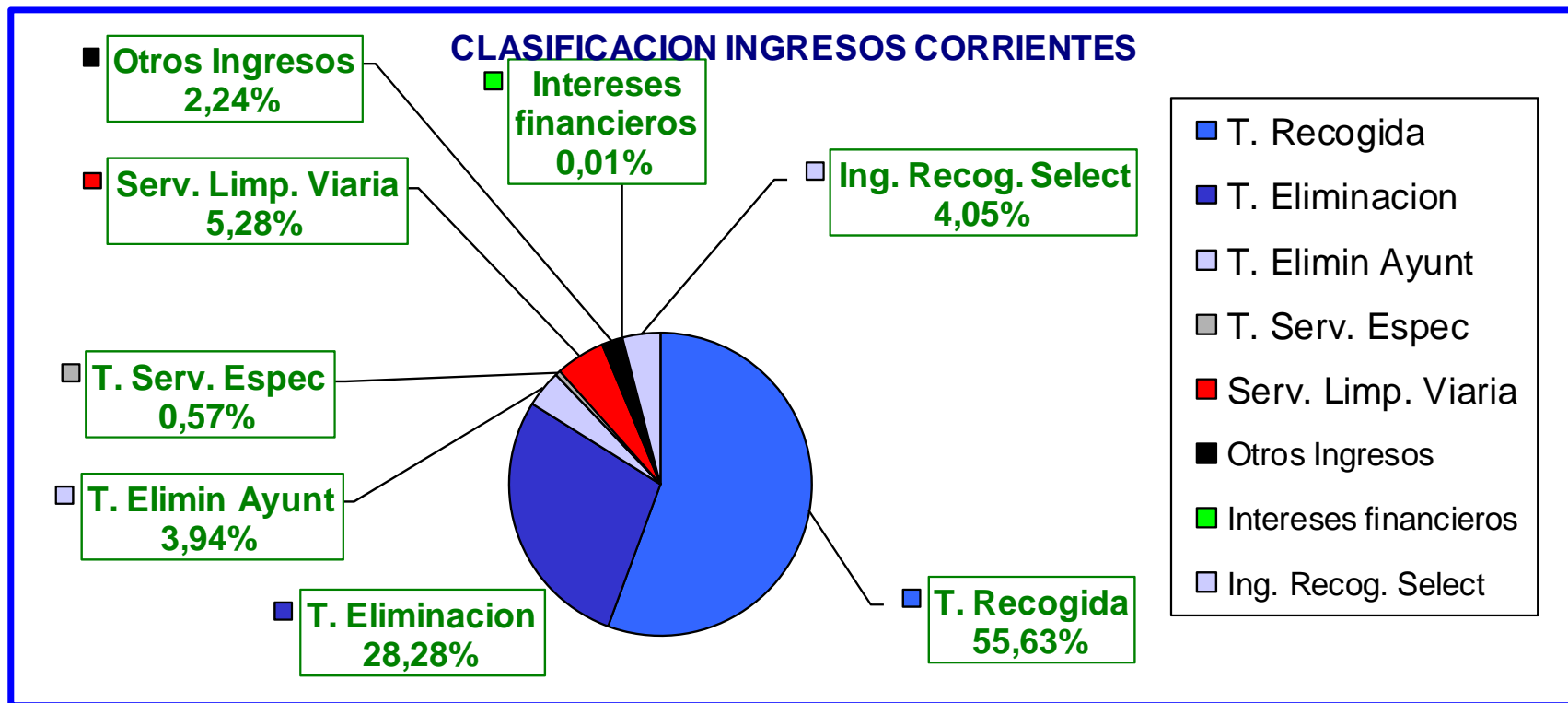
ANEXO 1: ESTADO DE INGRESOS

DESGLOSE PRESUPUESTO 2017 POR CAPITULOS	
Capitulo III	17.675.620,54 €
Capitulo V	1.880,19 €
Capitulo VIII	40.000,00 €
TOTAL	17.717.500,73 €

ANEXO 2: ESTADO DE INGRESOS



ANEXO 3: ESTADO DE INGRESOS





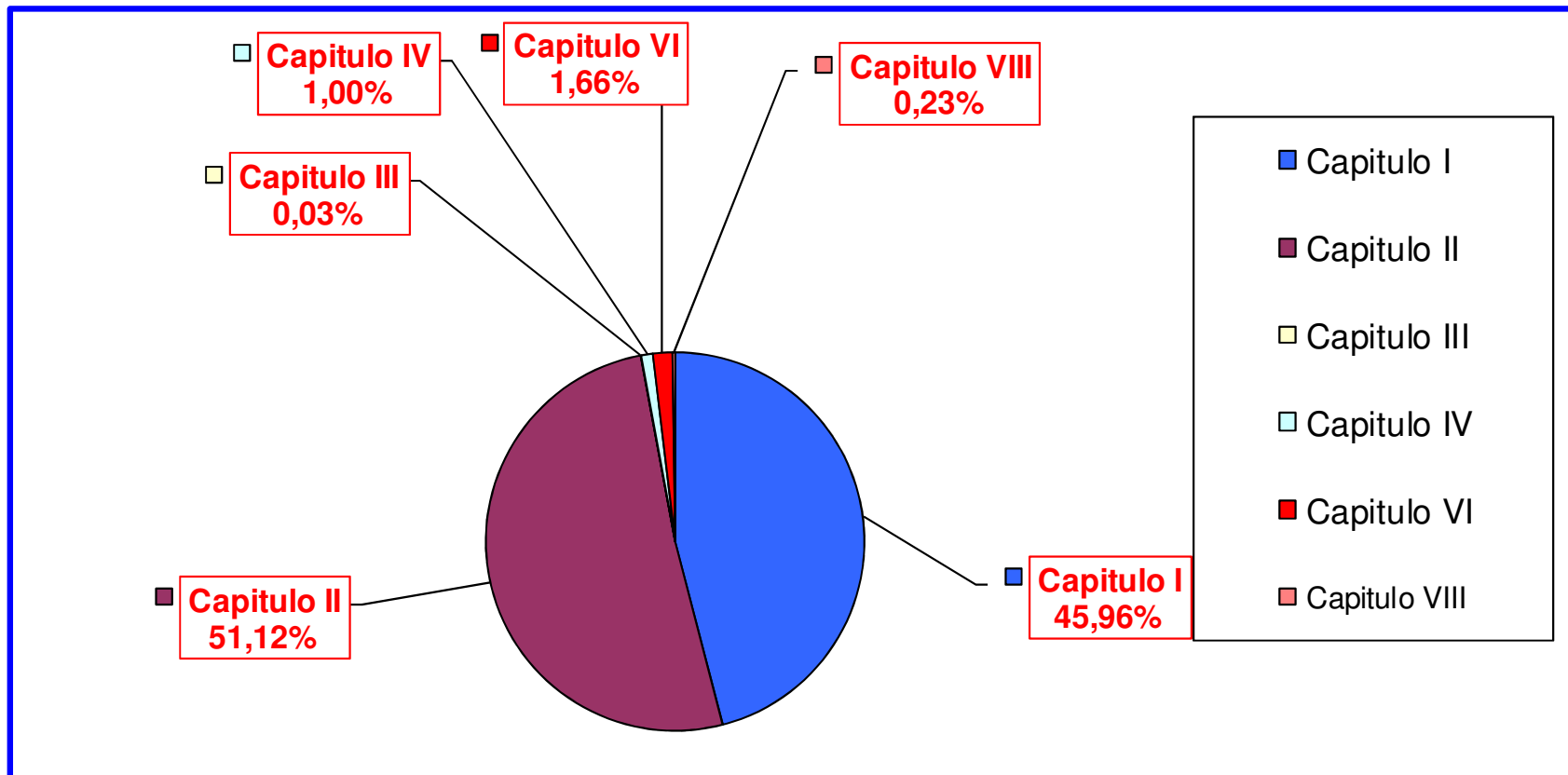
ANEXO 4: COMPARATIVO ESTADO DE INGRESOS

Ap. Mun Serv. Limp. Viaria	933.384,94 €	933.384,94 €	0,00 €	0,00%
Otros Ingresos	348.783,66 €	324.346,10 €	24.437,56 €	7,53%
Recogida Selectiva	716.268,93 €	767.482,51 €	-51.213,58 €	-6,67%
Campañas Publicidad	46.478,53 €	46.478,53 €	0,00 €	0,00%
CAPITULO V	1.880,19 €	2.737,51 €	-857,32 €	-31,32%
Intereses	1.880,19 €	2.737,51 €	-857,32 €	-31,32%
CAPITULO VIII	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
Prestamos Personal	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL	17.717.500,73 €	17.665.512,56 €	51.988,17 €	0,29%

ANEXO 5: ESTADO DE GASTOS

DESGLOSE PRESUPUESTO 2017 POR CAPITULOS	
Capitulo I	7.998.383,64 €
Capitulo II	8.897.218,61 €
Capitulo III	6.000,00 €
Capitulo IV	173.246,56 €
Capitulo VI	289.507,50 €
Capitulo VIII	40.000,00 €
TOTAL	17.404.356,31 €

ANEXO 6: ESTADO DE GASTOS



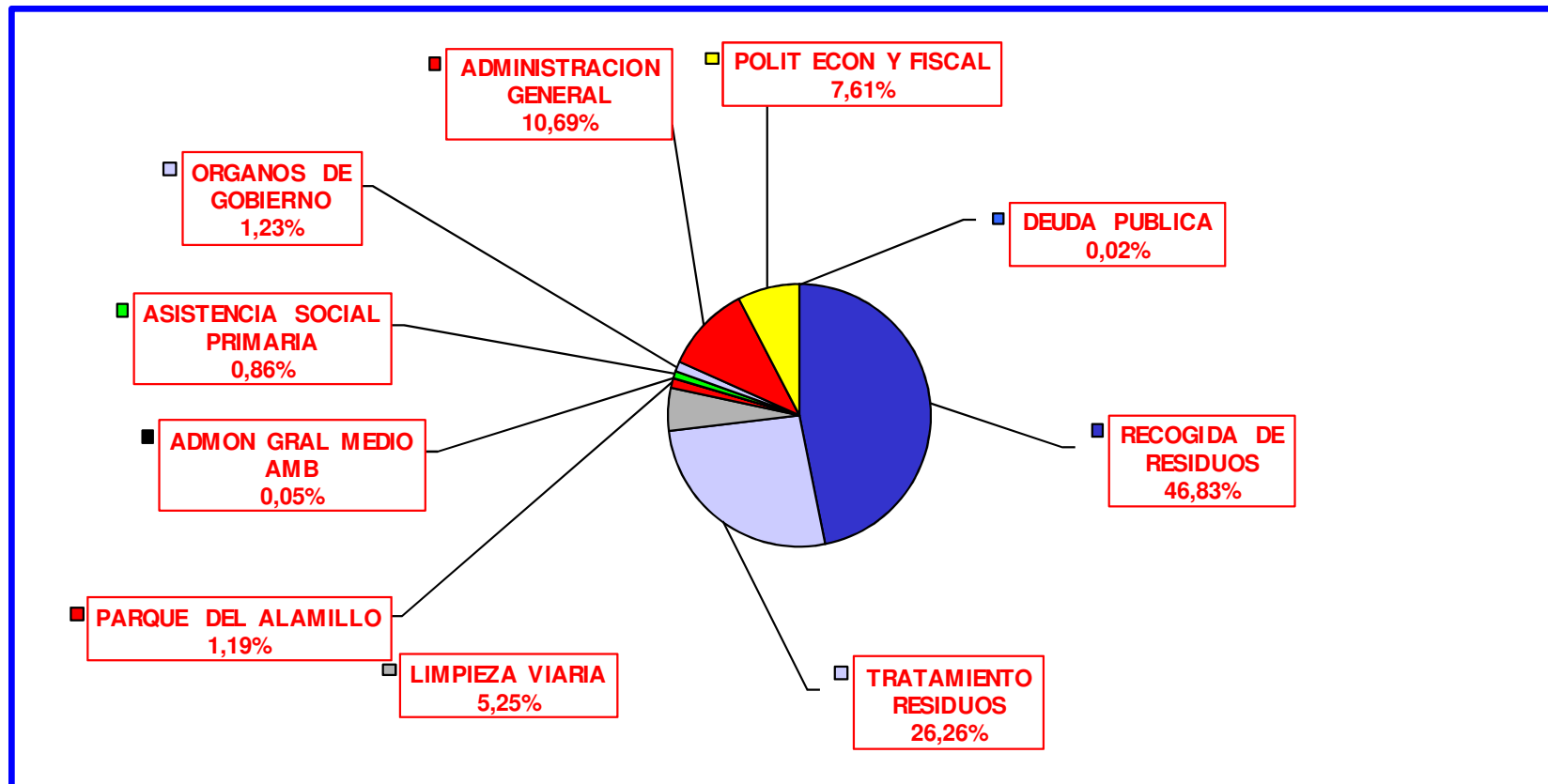
ANEXO 7: COMPARATIVO ESTADO DE GASTOS

	2017	2016	Incremento	%
CAPITULO I	7.998.383,64 €	7.818.742,86 €	179.640,78 €	2,30%
CAPITULO II	8.897.218,61 €	8.105.319,34 €	791.899,27 €	9,77%
CAPITULO III	6.000,00 €	21.755,26 €	-15.755,26 €	-72,42%
CAPITULO IV	173.246,56 €	170.546,56 €	2.700,00 €	1,58%
CAPITULO VI	289.507,50 €	1.113.799,29 €	-824.291,79 €	-74,01%
CAPITULO VII	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	-100,00%
CAPITULO VIII	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
CAPITULO IX	0,00 €	386.349,25 €	-386.349,25 €	-100,00%
TOTAL	17.404.356,31 €	17.665.512,56 €	-261.156,25 €	-1,48%

ANEXO 8: ESTADO DE GASTOS (FUNCIONAL)

	CODIGO	2017	2016	DIF	%
DEUDA PUBLICA	011.00	3.000,00 €	395.997,57 €	-392.997,57 €	-99,24%
RECOGIDA RESIDUOS	162.10	8.150.507,79 €	8.151.942,21 €	-1.434,42 €	-0,02%
TRATAMIENTO RESIDUOS	162.30	4.571.210,72 €	4.388.204,68 €	183.006,04 €	4,17%
LIMPIEZA VIARIA	163.00	913.920,58 €	877.986,39 €	35.934,19 €	4,09%
PARQUE ALAMILLO	163.01	206.671,23 €	199.320,41 €	7.350,82 €	3,69%
ADMON. GRAL MED AMB	170.00	8.301,00 €	5.601,00 €	2.700,00 €	48,21%
ASISTENCIA SOCIAL PRIM	231.00	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00%
ORG. GOBIERNO	912.00	214.383,75 €	217.529,22 €	-3.145,47 €	-1,45%
ADMON. GRAL	920.00	1.861.342,70 €	1.946.760,41 €	-85.417,71 €	-4,39%
POLITICA ECON Y FISCAL	931.00	1.325.018,54 €	1.323.170,67 €	1.847,87 €	0,14%
TRANSF OTRAS EELL	943.00	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	-100,00%
TOTAL		17.404.356,31 €	17.665.512,56 €	-261.156,25 €	-1,48%

ANEXO 9: ESTADO DE GASTOS (FUNCIONAL)



ANEXO 10: ANALISIS COMPARATIVO PRESUPUESTO FUNCIONAL DE GASTOS EJERCICIOS 2017 Y 2016

		DEUDA PUBLICA	ORGAN GOB	ADMON GRAL	ADMON GRAL MED AMB	ASISTENCIA SOCIAL PRIM	RECOG RESID	TRATAM RESID	LIMP VIARIA	PARQUE ALAMILLO	POLIT ECONOMICA Y FISCAL	TRANSF OTRAS EELL	TOTAL
CAPITULO I	2017	0,00	138.457,97	1.057.508,27	0,00	0,00	5.249.907,72	167.406,20	815.007,87	194.284,56	375.811,05	0,00	7.998.383,64
	2016	0,00	147.543,44	1.161.971,07	0,00	0,00	5.018.031,61	159.149,88	778.034,54	186.373,74	367.638,58	0,00	7.818.742,86
	DIF	0,00	-9.085,47	-104.462,80	0,00	0,00	231.876,11	8.256,32	36.973,33	7.910,82	8.172,47	0,00	179.640,78
	%	-	-6,16%	-8,99%	-	-	4,62%	5,19%	4,75%	4,24%	2,22%	-	2,30%
CAPITULO II	2017	0,00	60.980,22	697.834,43	0,00	0,00	2.694.592,57	4.388.804,52	96.412,71	12.386,67	946.207,49	0,00	8.897.218,61
	2016	0,00	55.040,22	695.789,34	0,00	0,00	2.116.611,31	4.184.054,80	97.451,85	12.946,67	943.425,15	0,00	8.105.319,34
	DIF	0,00	5.940,00	2.045,09	0,00	0,00	577.981,26	204.749,72	-1.039,14	-560,00	2.782,34	0,00	791.899,27
	%	-	10,79%	0,29%	-	-	27,31%	4,89%	-1,07%	-4,33%	0,29%	-	9,77%
CAPITULO III	2017	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	6.000,00
	2016	9.648,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.106,94	0,00	21.755,26
	DIF	-6.648,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.106,94	0,00	-15.755,26
	%	-68,91%	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,22%	-	-72,42%
CAPITULO IV	2017	0,00	14.945,56	0,00	8.301,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.246,56
	2016	0,00	14.945,56	0,00	5.601,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.546,56
	DIF	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00
	%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	1,58%
CAPITULO VI	2017	0,00	0,00	66.000,00	0,00	0,00	206.007,50	15.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	289.507,50
	2016	0,00	0,00	49.000,00	0,00	0,00	1.017.299,29	45.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.113.799,29
	DIF	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	-811.291,79	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-824.291,79
	%	-	-	34,69%	-	-	-79,75%	-66,67%	0,00%	-	-	-	-74,01%
CAPITULO VII	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
	DIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00
	%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-%
CAPITULO VIII	2017	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2016	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	DIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
CAPITULO IX	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	386.349,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.349,25
	DIF	-386.349,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-386.349,25
	%	-100,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00%
TOTAL	2017	3.000,00	214.383,75	1.861.342,70	8.301,00	150.000,00	8.150.507,79	4.571.210,72	913.920,58	206.671,23	1.325.018,54	0,00	17.404.356,31
	2016	395.997,57	217.529,22	1.946.760,41	5.601,00	150.000,00	8.151.942,21	4.388.204,68	877.986,39	199.320,41	1.323.170,67	9.000,00	17.665.512,56
	DIF	-392.997,57	-3.145,47	-85.417,71	2.700,00	0,00	-1.434,42	183.006,04	35.934,19	7.350,82	1.847,87	-9.000,00	-261.156,25
	%	-99,24%	-1,45%	-4,39%	48,21%	-%	-0,02%	4,17%	4,09%	3,69%	0,14%	-100,00%	-1,48%

ANEXO 11: DESGLOSE PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO 2.017 (EUROS)

	DEUDA PUBLICA	ORG. GOBIERN	ADMON GRAL	AD. GRAL MED AM	ASISTENCIA SOCIAL PRIM	RECOGIDA RESIDUOS	TRATAM. RESIDUOS	LIMPIEZA VIARIA	PARQUE ALAMILO	POLIT ECON Y FISCAL	TRANSF A EELL	TOTAL
Retribuciones Org gob/Directivo	-	112.633,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112.633,25
Retrib. Bas y comp Funcionarios	-	-	64.725,05	-	-	17.361,12	-	-	-	-	-	82.086,17
Retrib. Personal Laboral Fijo	-	-	533.021,30	-	-	2.945.094,12	100.411,65	465.330,11	106.453,98	238.428,51	-	4.388.739,67
Retrib. Personal Laboral Temporal	-	-	27.389,42	-	-	281.248,50	1.846,70	44.655,09	8.809,98	2.603,50	-	366.553,19
Plus transporte	-	-	11.452,73	-	-	80.169,08	3.013,88	7.534,69	4.822,20	5.424,98	-	112.417,56
Mantenimiento Vestuario	-	-	22.242,54	-	-	152.583,82	5.853,30	25.754,52	6.555,70	10.535,94	-	223.525,82
Premios jubilacion	-	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00
Devol Retrib 2012 RDL 20/2012	-	-	5.642,12	-	-	-	-	-	-	-	-	5.642,12
Incentivos al Rendimiento	-	-	41.280,07	-	-	389.454,79	12.148,55	56.878,66	16.424,82	32.343,40	-	548.530,29
Total Retribuciones	0,00	112.633,25	755.753,23	0,00	0,00	3.865.911,43	123.274,08	600.153,07	143.066,68	289.336,33	0,00	5.890.128,07
Formacion personal	-	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
Seguros	-	-	31.800,82	-	-	-	-	-	-	-	-	31.800,82
Seguridad Social c/empresa	-	25.824,72	264.954,22	-	-	1.383.996,29	44.132,12	214.854,80	51.217,88	86.474,72	-	2.071.454,75
Total Seguridad social	0,00	25.824,72	301.755,04	0,00	0,00	1.383.996,29	44.132,12	214.854,80	51.217,88	86.474,72	0,00	2.108.255,57
TOTAL CAPITULO I	0,00	138.457,97	1.057.508,27	0,00	0,00	5.249.907,72	167.406,20	815.007,87	194.284,56	375.811,05	0,00	7.998.383,64
Canonas	-	-	-	-	-	-	57.565,27	-	-	-	-	57.565,27
Arrendamientos Edificios	-	-	-	-	-	-	-	15.014,34	-	-	-	15.014,34
Arrendamientos Vehiculos	-	-	-	-	-	118.000,00	-	16.310,52	-	-	-	134.310,52
Arrendamiento de Equipos Informaticos	-	-	989,96	-	-	-	-	-	-	-	-	989,96
Arrendamiento otro inmovilizado	-	-	300,00	-	-	90.600,00	600,00	-	-	-	-	91.500,00
Total Arrendamientos	0,00	0,00	1.289,96	0,00	0,00	208.600,00	58.165,27	31.324,86	0,00	0,00	0,00	299.380,09
Rep., Mant y Conserv Edificios	-	-	65.157,46	-	-	6.300,00	3.000,00	250,00	-	-	-	74.707,46
Rep., Mant cons Instalaciones	-	-	-	-	-	23.378,08	-	-	-	-	-	23.378,08
Rep., Mant y Conserv Elem Tpte	-	-	3.600,00	-	-	488.966,03	-	10.389,85	4.381,34	-	-	507.337,22
Rep., Mant y Conserv Equ Informat	-	-	23.051,85	-	-	-	-	-	-	-	-	23.051,85
Rep., Mant y Conserv Contened	-	-	-	-	-	67.815,00	-	600,00	-	-	-	68.415,00
Total Rep., Mant y Conservacion	0,00	0,00	91.809,31	0,00	0,00	586.459,11	3.000,00	11.239,85	4.381,34	0,00	0,00	696.889,61
Material de Oficina	-	-	31.431,67	-	-	-	-	-	-	-	-	31.431,67
Prensa, Revista y Public	-	-	4.555,64	-	-	-	-	-	-	-	-	4.555,64
Material informatico no inventariable	-	-	1.843,20	-	-	-	-	-	-	-	-	1.843,20
Total Material de oficina	0,00	0,00	37.830,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.830,51
Stro. Energia electrica	-	-	31.082,97	-	-	-	-	-	-	-	-	31.082,97
Stro. Agua	-	-	16.227,07	-	-	-	-	-	-	-	-	16.227,07
Stro combustibles	-	-	-	-	-	864.000,00	-	-	-	-	-	864.000,00
Stro vestuario	-	-	-	-	-	42.525,00	1.575,00	7.875,00	2.520,00	-	-	54.495,00
Stro. Productos Limpieza	-	-	12.986,14	-	-	138.696,95	-	-	-	-	-	151.683,09
Stro. Repuestos	-	-	-	-	-	677.753,47	-	24.242,99	-	-	-	701.996,46
Stro. Productos Farmaceuticos	-	-	519,71	-	-	-	-	-	-	-	-	519,71
Total Suministros	0,00	0,00	60.815,89	0,00	0,00	1.722.975,42	1.575,00	32.117,99	2.520,00	0,00	0,00	1.820.004,30
Comunicaciones Telefonicas	-	-	36.538,75	-	-	-	-	-	-	-	-	36.538,75
Comunicaciones Postales	-	-	1.489,05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.489,05
Total Comunicaciones	0,00	0,00	38.027,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.027,80
Seguros	-	-	40.101,50	-	-	138.701,25	-	-	-	-	-	176.802,75
Total Primas de Seguros	0,00	0,00	40.101,50	0,00	0,00	138.701,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.802,75
Tributos	-	-	22.377,64	-	-	11.756,44	-	-	-	-	-	34.134,08
Total Tributos	0,00	0,00	22.377,64	0,00	0,00	11.756,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.134,08
Atenciones Protocolarias	-	10.261,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.261,05
Publicaciones en Diarios oficiales	-	-	4.608,53	-	-	-	-	-	-	-	-	4.608,53
Publicidad y Propaganda	-	-	54.478,53	-	-	-	-	-	-	-	-	54.478,53
Juridicos	-	-	2.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2.700,00
Otros Gastos Diversos	-	3.719,17	6.365,07	-	-	23.628,96	4.293,60	21.480,01	5.235,33	3.253,04	-	67.975,18
Total Gastos Diversos	0,00	13.980,22	68.152,13	0,00	0,00	23.628,96	4.293,60	21.480,01	5.235,33	3.253,04	0,00	140.023,29
Servicio Limpieza	-	-	675,00	-	-	-	-	-	-	-	-	675,00
Servicio seguridad	-	-	136.721,20	-	-	-	219.670,00	-	-	-	-	356.391,20
Servicio Recaudacion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	938.454,45	-	938.454,45
Servicios Valoracion y Est. Tec	-	-	3.240,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3.240,00
Servicios Trabajos y Est. Tec	-	-	126.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	126.000,00
Servicio Eliminacion R.S.U.	-	-	-	-	-	-	3.891.611,01	-	-	-	-	3.891.611,01
Servicio Eliminacion Selectiva	-	-	-	-	-	-	204.645,56	-	-	-	-	204.645,56
Otros Trabajos	-	500,00	53.960,00	-	-	4.471,39	5.844,08	250,00	250,00	4.500,00	-	69.775,47
Total Servicios Exteriores	0,00	500,00	320.596,20	0,00	0,00	4.471,39	4.321.770,65	250,00	250,00	942.954,45	0,00	5.590.792,69
Dietas	-	2.700,00	1.100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3.800,00
Gastos Locomocion	-	4.200,00	2.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.700,00
Otras Indemnizaciones	-	39.600,00	13.233,49	-	-	-	-	-	-	-	-	52.833,49
Total Indemnizaciones	0,00	46.500,00	16.833,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.333,49
TOTAL CAPITULO II	0,00	60.980,22	697.834,43	0,00	0,00	2.694.592,57	4.388.804,52	96.412,71	12.386,67	946.207,49	0,00	8.897.218,61
Intereses de Op Tesoreria	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00
Intereses de Prestamos a L/P	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Total Intereses	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Gastos Formalizacion Prestamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00
Total Gastos Formalizacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTAL CAPITULO III	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	6.000,00
Transf Corrientes	-	14.945,56	-	8.301,00	150.000,00	-	-	-	-	-	-	173.246,56
Total Transf Corrientes	0,00	14.945,56	0,00	8.301,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.246,56
TOTAL CAPITULO IV	0,00	14.945,56	0,00	8.301,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.246,56
Edificios y otras construcciones	-	-	25.000,00	-	-	13.000,00	-	2.500,00	-	-	-	40.500,00
Total Edificios y otras construcciones	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00
Instalaciones	-	-	-	-	-	0,00	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00
Contenedores	-	-	-	-	-	190.507,50	-	-	-	-	-	190.507,50
Herramientas, Utillaje	-	-	-	-	-	2.500,00	-	-	-	-	-	2.500,00
Total Maquinaria, Instalac	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.007,50	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.007,50
Vehiculos	-	-	25.000,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	25.000,00
Total Vehiculos	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Mobiliario y Enseres	-	-	6.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000,00
Total Mobiliario y Enseres	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,0						

ANEXO 12: DESGLOSE COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS 2017-2016

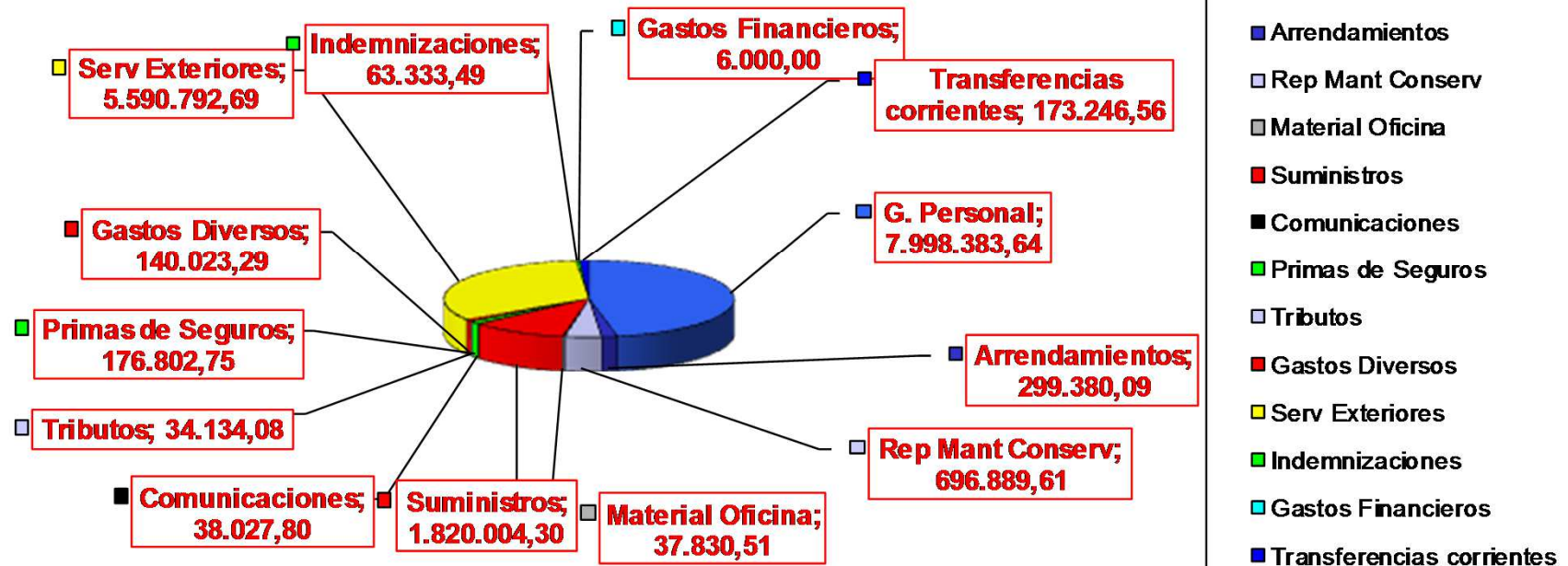
	2017	2016	INCREMENTO	%
Retribuciones Personal Event/Directivo	112.633,25 €	120.534,32 €	-7.901,07 €	-6,56%
Retrib. Bas y comp Funcionarios	82.086,17 €	84.337,84 €	-2.251,67 €	-2,67%
Retrib. Personal Laboral Fijo	4.388.739,67 €	4.300.416,83 €	88.322,84 €	2,05%
Retrib. Personal Laboral Temporal	366.553,19 €	373.361,86 €	-6.808,67 €	-1,82%
Plus transporte	112.417,56 €	111.284,55 €	1.133,01 €	-%
Mantenimiento Vestuario	223.525,82 €	221.296,39 €	2.229,43 €	-%
Premios jubilacion	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00%
Devol Retrib 2012 RDL 20/2012	5.642,12 €	169.548,32 €	-163.906,20 €	-96,67%
Incentivos al Rendimiento	548.530,29 €	391.284,58 €	157.245,71 €	40,19%
Total Retribuciones	5.890.128,07 €	5.822.064,69 €	68.063,38 €	1,17%
Formacion personal	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
Seguros	31.800,82 €	38.000,00 €	-6.199,18 €	-16,31%
Seguridad Social c/empresa	2.071.454,75 €	1.953.678,17 €	117.776,58 €	6,03%
Total Seguridad social	2.108.255,57 €	1.996.678,17 €	111.577,40 €	5,59%
TOTAL CAPITULO I	7.998.383,64 €	7.818.742,86 €	179.640,78 €	2,30%
Canones	57.565,27 €	57.489,13 €	76,14 €	0,13%
Arrendamientos Edificios	15.014,34 €	14.846,27 €	168,07 €	1,13%
Arrendamientos Vehiculos	134.310,52 €	25.310,52 €	109.000,00 €	430,65%
Arrendamiento de Equipos Informaticos	989,96 €	513,28 €	476,68 €	-%
Arrendamiento otro inmovilizado	91.500,00 €	19.350,00 €	72.150,00 €	372,87%
Total Arrendamientos	299.380,09 €	117.509,20 €	181.870,89 €	154,77%
Rep., Mant y Conserv Edificios	74.707,46 €	84.000,16 €	-9.292,70 €	-11,06%
Rep., Mant cons Instalaciones	23.378,08 €	22.225,19 €	1.152,89 €	5,19%
Rep., Mant y Conserv Elem Tpte	507.337,22 €	151.674,44 €	355.662,78 €	234,49%
Rep., Mant y Conserv Equ Informat	23.051,85 €	23.051,85 €	0,00 €	0,00%
Rep., Mant y Conserv Contened	68.415,00 €	63.737,36 €	4.677,64 €	7,34%
Total Rep., Mant y Conservacion	696.889,61 €	344.689,00 €	352.200,61 €	102,18%
Material de Oficina	31.431,67 €	27.845,47 €	3.586,20 €	12,88%
Prensa, Revista y Public	4.555,64 €	3.973,39 €	582,25 €	14,65%
Material informatico no inventariable	1.843,20 €	1.843,20 €	0,00 €	0,00%
Total Material de oficina	37.830,51 €	33.662,06 €	4.168,45 €	12,38%
Stro. Energia electrica	31.082,97 €	30.762,37 €	320,60 €	1,04%
Stro. Agua	16.227,07 €	15.293,09 €	933,98 €	6,11%
Stro combustibles	864.000,00 €	740.131,14 €	123.868,86 €	16,74%
Stro vestuario	54.495,00 €	65.835,00 €	-11.340,00 €	-17,22%
Stro. Productos Limpieza	151.683,09 €	156.915,49 €	-5.232,40 €	-3,33%
Stro. Repuestos	701.996,46 €	762.876,98 €	-60.880,52 €	-7,98%
Stro. Productos Farmaceuticos	519,71 €	519,71 €	0,00 €	0,00%
Total Suministros	1.820.004,30 €	1.772.333,78 €	47.670,52 €	2,69%
Comunicaciones Telefonicas	36.538,75 €	30.004,27 €	6.534,48 €	21,78%
Comunicaciones Postales	1.489,05 €	1.458,42 €	30,63 €	2,10%
Total Comunicaciones	38.027,80 €	31.462,69 €	6.565,11 €	20,87%
Seguros	176.802,75 €	215.000,00 €	-38.197,25 €	-17,77%
Total Primas de Seguros	176.802,75 €	215.000,00 €	-38.197,25 €	-17,77%
Tributos	34.134,08 €	16.423,64 €	17.710,44 €	107,84%
Total Tributos	34.134,08 €	16.423,64 €	17.710,44 €	107,84%
Atenciones Protocolarias	10.261,05 €	10.261,05 €	0,00 €	0,00%
Publicaciones en Diarios oficiales	4.608,53 €	3.908,20 €	700,33 €	17,92%
Publicidad y Propaganda	54.478,53 €	54.478,53 €	0,00 €	0,00%
Juridicos	2.700,00 €	2.700,00 €	0,00 €	0,00%
Otros Gastos Diversos	67.975,18 €	69.114,55 €	-1.139,37 €	-1,65%
Total Gastos Diversos	140.023,29 €	140.462,33 €	-439,04 €	-0,31%
Servicio Limpieza	675,00 €	675,00 €	0,00 €	0,00%
Servicio seguridad	356.391,20 €	356.391,20 €	0,00 €	0,00%
Servicio Recaudacion	938.454,45 €	935.554,89 €	2.899,56 €	0,31%
Servicios Valoracion y Est. Tec	3.240,00 €	3.240,00 €	0,00 €	0,00%
Servicios Trabajos y Est. Tec	126.000,00 €	126.000,00 €	0,00 €	0,00%
Servicio Eliminacion R.S.U.	3.891.611,01 €	3.709.389,28 €	182.221,73 €	4,91%
Servicio Eliminacion Selectiva	204.645,56 €	184.731,69 €	19.913,87 €	10,78%
Otros Trabajos	69.775,47 €	60.844,93 €	8.930,54 €	14,68%
Total Servicios Exteriores	5.590.792,69 €	5.376.826,99 €	213.965,70 €	3,98%
Diets de Manutencion	3.800,00 €	3.800,00 €	0,00 €	0,00%
Gastos Locomocion	6.700,00 €	6.700,00 €	0,00 €	0,00%
Otras Indemnizaciones	52.833,49 €	46.449,65 €	6.383,84 €	13,74%
Total Indemnizaciones	63.333,49 €	56.949,65 €	6.383,84 €	11,21%
TOTAL CAPITULO II	8.897.218,61 €	8.105.319,34 €	791.899,27 €	9,77%
Intereses de Op Tesoreria	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
Intereses de Prestamos a L/P	0,00 €	6.648,32 €	-6.648,32 €	-100,00%
Total Intereses	3.000,00 €	9.648,32 €	-6.648,32 €	-68,91%
Gastos Formalizacion Prestamos	3.000,00 €	12.106,94 €	-9.106,94 €	-75,22%
Total Gastos Formalizacion	3.000,00 €	12.106,94 €	-9.106,94 €	-75,22%
TOTAL CAPITULO III	6.000,00 €	21.755,26 €	-15.755,26 €	-72,42%
Transf Corrientes	173.246,56 €	170.546,56 €	2.700,00 €	1,58%
Total Transf Corrientes	173.246,56 €	170.546,56 €	2.700,00 €	1,58%
TOTAL CAPITULO IV	173.246,56 €	170.546,56 €	2.700,00 €	1,58%

ANEXO 12: DESGLOSE COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS 2017-2016

	2017	2016	INCREMENTO	%
Edificios y otras construcciones	40.500,00 €	26.500,00 €	14.000,00 €	52,83%
Total Edificios y otras construcc	40.500,00 €	26.500,00 €	14.000,00 €	52,83%
Instalaciones	15.000,00 €	71.000,00 €	-56.000,00 €	-78,87%
Contenedores	190.507,50 €	420.799,29 €	-230.291,79 €	-54,73%
Herramientas , Utillaje	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00%
Total Maquinaria, Instalac	208.007,50 €	494.299,29 €	-286.291,79 €	-57,92%
Vehiculos	25.000,00 €	580.000,00 €	-555.000,00 €	-95,69%
Total Vehiculos	25.000,00 €	580.000,00 €	-555.000,00 €	-95,69%
Mobiliario y Enseres	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
Total Mobiliario y Enseres	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00%
Equipos Informaticos	10.000,00 €	7.000,00 €	3.000,00 €	42,86%
Total Eq. Informat	10.000,00 €	7.000,00 €	3.000,00 €	42,86%
TOTAL CAPITULO VI	289.507,50 €	1.113.799,29 €	-824.291,79 €	-74,01%
Transf de capital	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	-%
Transf de Capital a Ayuntamientos	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	-%
TOTAL CAPITULO VII	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	-%
Prestamos al personal	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
Prestamos a corto plazo	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL CAPITULO VIII	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
Amort Prestamos L/P	0,00 €	386.349,25 €	-386.349,25 €	-100,00%
Amortizacion Prestamos L/P	0,00 €	386.349,25 €	-386.349,25 €	-100,00%
TOTAL CAPITULO IX	0,00 €	386.349,25 €	-386.349,25 €	-100,00%
TOTAL PRESUP. GASTOS	17.404.356,31 €	17.665.512,56 €	-261.156,25 €	-1,48%

ANEXO 13: ESTADO DE GASTOS

CLASIFICACION GASTOS CORRIENTES





MANCOMUNIDAD
GUADALQUIVIR
GESTIÓN PÚBLICA DE RESIDUOS URBANOS

ANEXO 14. PREVISION SALDO VIVO DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO Y OPERACIONES DE TESORERIA 31/12/2017 (EUROS)

PRESTAMOS A LARGO PLAZO

	ENTIDAD BANCARIA	FECHA FORMALIZ	CAPITAL INICIAL	CAP PENDIENTE 01/01/17	AMORTIZACION 2017	CAPITAL PTE 31/12/17	FECHA FINALIZACION	TIPO DE AMORTIZACION	TIPO INTERES	GARANTIA
	TOTAL		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				

OPERACIONES DE TESORERIA

	ENTIDAD BANCARIA	FECHA FORMALIZ	CAPITAL INICIAL	DISPUESTO A 01/01/17		DISPUESTO 31/12/17	FECHA FINALIZACION	TIPO DE AMORTIZACION	TIPO INTERES	GARANTIA
			0,00 €	0,00 €		0,00 €				
	TOTAL		0,00 €	0,00 €		0,00 €				