



MANCOMUNIDAD  
**GUADALQUIVIR**  
GESTIÓN PÚBLICA DE RESIDUOS URBANOS

**INFORME ECONOMICO-**  
**FINANCIERO DEL PRESUPUESTO**  
**DEL EJERCICIO 2018**

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 2018**

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 2017.


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

#### **I.- Gastos de Personal.**

La consignación inicial asciende a 8.603.196,10 euros, lo que supone un incremento de un 7,56% con respecto a la del ejercicio 2017.

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

- No Incremento de retribuciones para el ejercicio de 2018, dado que dicho incremento estará sujeto a lo estipulado en los Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2018, constituyéndose un fondo de contingencia en este presupuesto para atender el hipotético incremento ascendente a la cuantía de 205.087,27 €
- El incremento generado por el cumplimiento de trienios del personal

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	1/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

- La inclusión en este presupuesto como personal laboral temporal los relativos a la prestación del servicio de limpieza viaria del municipio de Bormujos, cuyo resumen es el siguiente.


<b>PERSONAL LABORAL TEMPORAL ADSCRITO AL SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA DE BORMUJOS. PRESUPUESTO 2018</b>				
	<b>FUNCIONAL</b>	<b>Presup 2018</b>	<b>Presup 2017</b>	<b>Diferencia</b>
Inspector de Servicios	Limpieza viaria	1	0	1
Conductores	Limpieza viaria	4	0	4
Peones	Limpieza viaria	12	0	12
Oficial 1ª manten (20%)	Limpieza viaria	1	0	1
<b>Subtotal Personal laboral temporal adscrito a LV Bomujos</b>				<b>18</b>

- No se considera ninguna variacion en cuanto a la plantilla del personal con respecto al ejercicio 2017.

La variacion neta de las retribuciones del personal se desglosa como sigue:

<b>INCREMENTO MASA SALARIAL PRESUPUESTO 2018-PRESUPUESTO 2017</b>					
		<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>%</b>
10	Organos de Gobierno	112.633,18 €	112.633,25 €		
12	Personal Funcionario	80.358,38 €	82.086,17 €		
13	Personal Laboral	5.587.624,08 €	5.146.878,36 €		
15	Incentivos al Rendimiento	579.434,51 €	548.530,29 €		
16	Cuotas y Prestaciones Sociales	2.243.145,95 €	2.108255,57 €		
<b>TOTAL CAPITULO 1</b>		<b>8.603.196,10 €</b>	<b>7.998.383,64 €</b>	<b>604.81246 €</b>	<b>7,56%</b>
A DEDUCIR					
133.09	Devol Retrib 2012	5.642,12 €	5.642,12 €		
16	Cuotas y Prestaciones Sociales	2.243.145,95 €	2.108255,57 €		
<b>Total Masa Salarial</b>		<b>6.354.408,03 €</b>	<b>5.884.485,95 €</b>	<b>46922,08 €</b>	<b>7,99%</b>
A DEDUCIR:					
	L. Viaria Bormujos: Pers Lab Temp	371.956,93 €			
	L. Viaria Bormujos: Plus transporte	5.424,98 €			
	L. Viaria Bormujos: Comp Vestuario	20.135,35 €			
	L. Viaria Bormujos: Otros Inc al Rend	29.712,62 €			
<b>Total Retrib Pers LV Bormujos</b>		<b>427.229,88 €</b>			
<b>Total Retribuciones</b>		<b>5.927.178,15 €</b>	<b>5.884.485,95 €</b>	<b>42.692,20 €</b>	<b>0,73%</b>

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	2/22
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>		



El incremento de retribuciones viene dada por el mayor numero de años trabajados de los trabajadores de la Mancomunidad y la consiguiente repercusión económica que ello supone en aplicación del Convenio Colectivo vigente, dado que para el ejercicio 2018 no se ha supuesto incremento retributivo alguno en los conceptos salariales, permaneciendo inalterables las cuantías por cada concepto con respecto al ejercicio de 2017.

## II.- Gastos en Compras de Bienes y Servicios.

La consignación inicial asciende a 8.955.246,11 euros.

Con carácter general los gastos de este capítulo se han calculado teniendo en cuenta la evolución de cada gastos en el ejercicio 2017.


En relación al ejercicio de 2017 los gastos del Capítulo II incrementan en un 0,65%, equivalente a una cuantía de 56.027,50 euros.

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

	2018	2017	INCREMENTO	%
Carburantes	877.627,99 €	864.000,00 €	13.627,99 €	1,58%
Servicio Tratam RSU	4.038.511,79 €	3.891.611,01 €	146.900,78 €	3,77%
Rep y mant Vehiculos	624.165,40 €	507.337,22 €	116.828,18 €	23,03%
Renting vehiculos	34.310,52 €	134.310,52 €	-100.000,00€	-74,45%
Resto Gtos Cap 2	3.380.630,41 €	3.499.957,86 €	-119.327,45 €	-3,41%
<b>TOTAL Cap II</b>	<b>8.955.246,11 €</b>	<b>8.897.216,61 €</b>	<b>58.029,50 €</b>	<b>0,65%</b>

De esta manera, se podría concluir en que prácticamente los créditos del capítulo II, en su globalidad, se mantienen constantes con relación al ejercicio 2017, a excepción de cuatro conceptos básicos:

- Carburantes. Se estima un incremento global ascendente al 1,58% con respecto al presupuesto de 2017, teniendo en cuenta la evolución de los mismos durante 2017 y los compromisos adquiridos con las sociedades adjudicatarias de dicho suministro.
- 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 2017 dicho incremento se viene aproximando al 2,00% sobre el ejercicio 2016. La estimación de incremento de toneladas para este presupuesto se ha estimado en el 2,00%.

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	3/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

- 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, teniendo en cuenta tambien que la incorporacion del servicio de limpieza viaria de Bormujos aumetna este concepto de gasto.
- Arrendamiento de Vehiculos (Renting). Su disminución viene dada por la inversion extraordinaria que se pretende llevar a cabo en este presupuesto de 2018, relegando a residual, por tanto, la opción de renting en un principio.

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

- 1.- El incremento de toneladas para el ejercicio 2018 de un 2,00%
- 2.- La evolución de los gastos en el ejercicios 2017.
- 3.- Un incremento en precios general para 2018 del 2,00%.
- 4.- Un incremento de los servicios estimado en un 1,00%

### III.- Gastos Financieros.

La consignación inicial asciende a 177.904,35 euros.

Viene dado por la dotacion de creditos para afrontar los gastos financiero de la operación de credito a largo palzo que se pretende realizar en el ejerccio 2018 para financiar las inversiones extraordinarias de dicho año.


Supone un incremento de un 2.865,07% con relación al ejercicio 2017, lo que supone una cuantia de 171.904,35 €.

### IV.- Transferencias Corrientes.

La consignación inicial asciende a 168.595,02 euros.

Supone un decremento con respecto al presupuesto de 2017 ascendente a un 2,68%, equivalente a 4.651,54 euros.

La valoración de estos gastos viene dado por lo siguiente:

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	4/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

ENTIDAD	2018	2017
FAMP	15.095,02 €	14.945,56 €
Asociacion para el desarrollo Aljarafe-Doñana	1.000,00 €	5.801,00 €
Asoc. Nac de Empresas Pub. de Medio Ambiente	2.500,00 €	2.500,00 €
Ayuda Social a Familias	150.000,00 €	150.000,00 €
<b>Total</b>	<b>168.595,02 €</b>	<b>173.246,56 €</b>

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

#### V.- Fondo de Contingencia.

En este Presupuesto se dota de un fondo de contingencia ascendente a la cuantía de 205.0087,27 €, motivado fundamentalmente para atender a los posibles incrementos retributivos para el personal que se pudiesen dar con motivo de la aprobación de los Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2018, además de cualquier tipo de imprevistos que se pudiesen dar durante el ejercicio.


#### VI.- Inversiones.

La consignación inicial asciende a 8.299.208,80 euros, lo que supone un incremento del 2.766,66% con respecto al ejercicio 2017, equivalente a una cuantía de 8.009.701,30 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:

PLAN EXTRAORDINARIO DE INVERSIONES 2018		
CONCEPTO	UNID	CREDITO
Contenedores 800 l	1.338	160.560,00 €
Contenedores Easy 3500 l	928	1.375.528,00 €
Contenedores Selectiva Bilateral	1.514	2.244.126,50 €
<b>Total Inversion Extraordinaria en Contenedores Pto 2017</b>	<b>3.780</b>	<b>3.780.214,50 €</b>
Vehiculo Recolector RSU Trasera	2	340.000,00 €
Vehiculo Recolector RSU Bilateral	8	2.365.792,00 €
Vehiculo lavacontenedores Bilateral (interior)	1	380.030,30 €
Vehiculo recogida muebles (caja abierta)	1	45.000,00 €
Vehiculo apoyo (caja abierta)	3	135.000,00 €

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	5/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

Vehículo recog Selectiva Bilateral	3	887.172,00 €
Vehículo recog Selectiva Doble gancho	1	160.000,00 €
<b>Total Inversión Extraordinaria en Vehículos Pto 2017</b>	<b>19</b>	<b>4.312.994,30 €</b>
<b>TOTAL PLAN EXTRAORDINARIO DE INVERSIONES 2018 A FINANCIAR CON OPERACION DE PRESTAMO L/P (proy 3/18)</b>		<b>8.093.208,80 €</b>
Vehículo Recolector RSU Trasera	2	340.000,00 €
Vehículo mant Contened Furgoneta	1	21.000,00 €
Vehículo mant Contened Furgoneta	1	12.000,00 €
<b>TOTAL PLAN EXTRAORDINARIO DE INVERSIONES 2018 A FINANCIAR CON G.F.A. DE AÑOS ANTERIORES</b>		<b>373.000,00 €</b>
<b>TOTAL PLAN EXTRAORDINARIO DE INVERSIONES 2018</b>		<b>8.466.208,80 €</b>

INVERSIONES 2018 FINANCIADAS CON RECURSOS PROPIOS		
CONCEPTO	PARTIDA	IMPORTE
Edificios y otras construcciones	920.00.622.00	5.000,00 €
Mobiliario	920.00.625.00	4.000,00 €
Equipos informáticos	920.00.626.00	10.000,00 €
<b>Total Proyecto 1/18</b>		<b>19.000,00 €</b>
Contenedores	162.10.623.01	42.500,00 €
<b>Total Proyecto 2/18</b>		<b>42.500,00 €</b>
Edificios y otras construcciones	162.10.622.00	60.000,00 €
Instalaciones y maquinaria	163.00.622.00	2.500,00 €
Instalaciones y maquinaria	162.30.623.00	4.500,00 €
Utillaje y herramientas	162.10.623.05	2.500,00 €
<b>Total Proyecto 4/18</b>		<b>69.500,00 €</b>
Vehículo BArredora	163.00.624.00	75.000,00 €
<b>Total Proyecto 4/17</b>		<b>75.000,00 €</b>
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIADAS CON RECURSOS PROPIOS</b>		<b>206.000,00 €</b>


### VII.- Transferencias de capital.

No existe consignación inicial para transferencias de capital el presupuesto de 2018.

### VIII.- Activos Financieros.

La consignación inicial asciende a 40.000,00 euros.

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56
Observaciones		Página	6/22
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>		



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.

La consignación inicial asciende a 471.571,99 euros. En el presupuesto de 2017 no se consignaba la previsión de la concertación de ninguna operación de crédito.

La valoración de estos gastos vienen dados por los cuadros de amortización de la operación de crédito a suscribir, considerando el pago de tres cuotas trimestrales, con la primera de carencia en el ejercicio 2018:

Nº	FINALIDAD	INTERESES	CAPITAL	TOTAL
01/17	Inv Extraord 2018	111.205,28 €	471.571,99 €	582.777,27 €
	<b>TOTAL AÑO 2.018</b>	<b>111.205,28 €</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>582.777,27 €</b>

En este sentido cabe hacer mención la disminución de la deuda viva de la Mancomunidad desde la entrada en vigor la 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 €
<b>Disminucion Deuda Viva periodo 2012-2016</b>	<b>3.584.220,40 €</b>
<b>% Disminucion Deuda Viva periodo 2012-2016</b>	<b>100,00%</b>


### 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 14.982.292,08 euros, previéndose en este presupuesto un incremento de matriculas ascendentes al 1,00%, permaneciendo las cuantías de las tasas inalterables desde el ejercicio 2010.

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	7/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			



	Pto 2018	Pto 2017	Incremento	%
T.Recogida Residuos	9.932.711,04 €	9.834.347,68 €	98.833,36 €	1,00%
T. Eliminacion Residuos	5.049.581,04 €	4.999.575,18 €	50.005,86 €	1,00%
<b>Total</b>	<b>14.982.292,08 €</b>	<b>14.833.922,86 €</b>	<b>148.369,22 €</b>	<b>1,00%</b>

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

Aumenta un 2,03% con respecto a 2017, teniendo en cuenta un incremento de toneladas de un 2,00%, dado que el precio permanece constante: 37,11 euros.

MUNICIPIO	TM 2017	TM 2018	TASA	PREVISION
Ayto. de Mairena Aljarafe	18.690,29	19.157,55	37,11 €	710.936,68 €
<b>Total Prevision inicial 303.50</b>				<b>710.936,68 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>				<b>696.807,05 €</b>
<b>Incremento</b>				<b>14.129,63 €</b>
<b>Incremento</b>				<b>2,03%</b>

#### C) Tasas por prestación de Servicios Especiales.

Se estima en la siguiente cuantía, teniendo en cuenta un incremento del 2,00% en los vertidos en plantas para 2018:


USUARIO	SERVICIO	PREVISION
Usuarios	Vertidos en plantas	23.077,19 €
Ayuntamientos	Servicios Especiales	60.000,00 €
Usuarios	Servicios especiales	18.000,00 €
<b>Total Ingresos Tasas prestación servicios especiales</b>		<b>101.077,19 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>		<b>99.974,57 €</b>
<b>Incremento</b>		<b>1.102,62 €</b>
<b>Incremento</b>		<b>1,10%</b>

#### 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.

Se estima en un importe anual de 300,00 euros, equivalente a la del presupuesto de 2017.

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Multas y sanciones	300,00 €
<b>Total Previsión 391.90</b>	<b>300,00 €</b>

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	8/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>300,00 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>0,00%</b>

E) Recargos de apremio.

Se estima un importe de 18.928,30 €, equivalente ala del presupuesto de 2017.

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Recargo de apremio	18.928,30 €
<b>Total Previsión 392.11</b>	<b>18.928,30 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>18.928,30 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>0,00%</b>

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	47.791,44 €
<b>Total Previsión 393.00</b>	<b>47.791,44 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>52.191,97 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>-4.400,53 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>-8,43%</b>

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 2017 en los municipios de Valencina de la Concepción y La Puebla del Río y de Bormujos con un incremento del 2,00% respecto a 2017:

MUNICIPIO	PTO. 2017	INCR	PTO 2017
Ayto. de La Puebla del Rio	567.462,74 €	2,00%	578.811,99 €
Ayto. de Valencina de la Concepcion	365.922,20 €	2,00%	373.240,64 €
Ayto de Bormujos	700.955,44 €	2,00%	714.974,55 €
<b>Total Ing Aport. Munic. Serv. Limp Viaria</b>			<b>1.667.027,18 €</b>

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	9/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

<b>Total Previsión 399.06</b>	<b>1.667.027,18 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>933.384,94 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>733.642,24 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>78,60%</b>

#### 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 2017

#### 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 2017 con un incremento global del 1,50% y teniendo en cuenta un incremento en precios del 2,00%


CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Ingresos por subproductos recogida selectiva	844.874,75 €
<b>Total Previsión de ingresos Recogida Selectiva</b>	<b>844.874,75 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>716.268,93 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>128.605,82 €</b>
<b>% Incremento</b>	<b>17,95%</b>

#### 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 la prevision del presupuesto de 2017.

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Facturacion campaña publicidad Ecoembes	46.478,53 €
<b>Total Previsión 399.11</b>	<b>46.478,53 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>46.478,53 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	10/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

<b>Incremento</b>	<b>0,00%</b>
-------------------	--------------

#### 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 un incremento del 2,00% respecto al presupuesto de prestación del ejercicio 2017:

TERCERO	PRESUP 2017	% INCR	PREVISION
EPSA	212.567,44 €	2,00%	216.818,79 €
<b>Total Previsión 399.12</b>			<b>216.818,79 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>			<b>212.567,44 €</b>
<b>Incremento</b>			<b>4.251,35 €</b>
<b>Incremento</b>			<b>2,00%</b>

#### 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	144.975,40 €	144.975,40 €
<b>Total Previsión 399.13</b>		<b>144.975,40 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>		<b>58.534,22 €</b>
<b>Incremento</b>		<b>86.441,18 €</b>
<b>Incremento</b>		<b>147,68%</b>


#### V.- Ingresos Patrimoniales.

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

CONCEPTO	PREVISION INICIAL
Intereses de depositos	100,00 €
<b>Total prevision 520.00</b>	<b>100,00 €</b>
<b>Prevision Presupuesto 2017</b>	<b>1.880,19 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>-1.780,19 €</b>
<b>Incremento</b>	<b>-94,68%</b>

#### VIII.- Activos Financieros.

La consignación inicial asciende a 40.000,00 euros.

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	11/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

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.

En este concepto se recoge el importe del Préstamo a suscribir por importe total de **8.093.208,80 euros**, a fin de financiar las inversiones extraordinarias previstas en el presupuesto, con las siguientes características:

<b>Capital</b>	8.093.208,80 euros
<b>Amortización</b>	8 años
<b>Forma de Amortización</b>	Trimestral
<b>Interés</b>	1,85%
<b>Comisión de apertura</b>	0,75%
<b>Garantía</b>	Recaudacion de Tasas


### III.- PRESUPUESTARIO EQUILIBRADO.

Se trata de un presupuesto que asciende a VEINTISEIS MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS NUEVE CON SESENTA Y CUATRO CENTIMOS (26.920.809,64 €) en el Estado de Ingresos y en el Estado de Gastos, siendo un presupuesto equilibrado , siendo el detalle por capítulos el siguiente:

CAPITULO	GASTOS	INGRESOS
CAPITULO I	8.603.196,10 €	0,00 €
CAPITULO II	8.955.246,11 €	0,00 €
CAPITULO III	177.904,35 €	18.787.500,84 €
CAPITULO IV	168.595,02 €	0,00 €
CAPITULO V	205.087,27 €	100,00 €
CAPITULO VI	8.299.208,80 €	0,00 €
CAPITULO VII	0,00 €	0,00 €
CAPITULO VIII	40.000,00 €	40.000,00 €
CAPITULO IX	471.571,99 €	8.093.208,80 €
<b>TOTALES</b>	<b>26.920.809,64 €</b>	<b>26.920.809,64 €</b>
<b>SUPERAVIT</b>	<b>0,00 €</b>	

El desglose por Áreas de Gastos sería como sigue:

AREA DE GASTOS	GASTOS
AREA DE GASTOS 0	585.777,27 €
AREA DE GASTOS 1	22.659.795,88 €
AREA DE GASTOS 2	150.000,00 €
AREA DE GASTOS 3	0,00 €
AREA DE GASTOS 4	0,00 €
AREA DE GASTOS 9	3.525.236,49 €

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	12/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

<b>TOTALES</b>	<b>26.920.809,64 €</b>
----------------	------------------------

El desglose por subfunciones vendría dado por:

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>GASTOS</b>
011.00	DEUDA PUBLICA	585.777,27 €
162.10	RECOGIDA DE RESIDUOS	16.096.450,63 €
162.30	ELIMINACION DE RESIDUOS	4.721.464,16 €
163.00	LIMPIEZA VIARIA	1.627.780,04 €
163.01	PARQUE DEL ALAMILLO	210.601,05 €
170.00	ADMON. GRAL. DEL MEDIO AMBIENTE	3.500,00 €
231.00	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	150.000,00 €
912.00	ORGANOS DE GOBIERNO	214.533,14 €
920.00	ADMINISTRACION GENERAL	1.706.063,78 €
929.00	IMPREVISTOS Y FUNCIONES NO CLASIFICADAS	205.087,27 €
930.00	AREA INTERVENCION, TESORERIA Y FINANCIERA	1.399.552,30 €
	<b>TOTALES</b>	<b>26.920.809,64 €</b>

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 96/32. Es decir, del total del Gasto no financiero aproximadamente el 68,33% se dedica a gasto corriente y el 31,67% a inversiones.

	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
	<b>GASTOS</b>	<b>%</b>	<b>GASTOS</b>	<b>%</b>
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €	68,33%	17.074.848,81 €	98,33%
Gasto Oper. Capital	8.299.208,80 €	31,67%	289.507,50 €	1,67%
<b>TOTALES</b>	<b>26.204.150,38 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.364.356,31 €</b>	<b>100,00%</b>

2.- Gasto No financiero y Gasto Financiero versus Gasto total. La relación es 98/2. Es decir, del total del Gasto no financiero el 98,09 se dedica a gasto no financiero y el 1,91% a gasto financiero.

	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
	<b>GASTOS</b>	<b>%</b>	<b>GASTOS</b>	<b>%</b>
Gasto No financiero	26.204.150,38 €	98,09%	17.364.35631 €	99,77%

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	13/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

Gasto Financiero	511.571,99 €	1,91%	40.000,00 €	0,23%
<b>TOTALES</b>	<b>26.715.722,37 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.404.356,31 €</b>	<b>100,00%</b>

3.- Gasto de Personal versus Gasto corriente: la Relación es 48/100. Es decir aproximadamente el 47% de los gastos Corrientes tiene su origen en el capítulo I, Gastos de Personal.

	2018		2017	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Personal	8.603.196,10 €	48,05%	7.998.383,64 €	46,84%
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €		17.074.848,81 €	

4.- Gasto Concesionarias versus Gasto Corriente: La Relación es 24/100. Es decir se dedica el 23,75% 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:

	2018		2017	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto concesionarias	4.252.729,85 €	23,75%	4.096.256,57 €	23,99%
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €		17.074.848,81 €	

5.- Intereses de deuda versus Gasto Corriente. La relación es 1/100 o lo que es lo mismo el 1,00% del gasto corriente viene originado por intereses de la deuda.


	2018		2017	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gastos financieros	177.904,35 €	0,99%	6.000,00 €	0,04%
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €		17.074.848,81 €	

6.- Gastos de Recaudación versus Gasto Corriente: La relación es 5/100 o lo que es lo mismo el 5,29% del gasto corriente viene originado por los gastos de recaudación.

	2018		2017	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Recaudación	947.838,98 €	5,29%	938.554,45 €	5,50%
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €		17.074.848,81 €	

7.- Gastos de Combustible versus Gasto Corriente: La relación es 5/100 o lo que es lo mismo el 4,90% del gasto corriente viene originado por suministro de combustibles.

	2018		2017	
	GASTOS	%	GASTOS	%
Gasto Carburantes	877.624,99 €	4,90%	864.000,00 €	5,06%
Gasto Oper. Corriente	17.904.941,58 €		17.074.848,81 €	

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	14/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

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 83% 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:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Personal	48,05%	46,84%	48,51%	46,45%	46,45%	46,39%	46,05%
Concesionarias	23,75%	23,99%	24,16%	24,49%	24,49%	23,94%	24,57%
Financieros	0,99%	0,04%	0,13%	0,26%	0,26%	0,52%	1,06%
Recaudacion	5,29%	5,50%	5,80%	7,73%	7,73%	7,59%	7,38%
Combustibles	4,90%	5,06%	4,59%	6,42%	6,42%	7,65%	5,12%
<b>Total</b>	<b>82,99%</b>	<b>81,43%</b>	<b>83,19%</b>	<b>85,35%</b>	<b>85,35%</b>	<b>86,09%</b>	<b>84,18%</b>

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 2018

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Deuda Publica	2,18%	0,02%	2,24%	3,42%	4,01%	5,01%	5,97%
Org de Gobierno	0,80%	1,23%	1,23%	0,78%	0,79%	0,87%	0,79%
Admon. Gral.	6,34%	10,69%	11,02%	9,48%	14,92%	16,46%	14,26%
Imprevistos	0,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ad Gral Med Amb	0,01%	0,05%	0,03%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%
Asistencia Social P	0,56%	0,86%	0,85%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Seguridad Social	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,23%
Recog de Residuos	59,79%	46,83%	46,15%	45,79%	34,57%	33,77%	24,89%
Elimin Residuos	17,54%	26,26%	24,84%	24,84%	29,95%	28,08%	30,61%
Limpieza Viaria	6,05%	5,25%	4,97%	4,91%	4,92%	4,94%	3,67%
Parque Alamillo	0,78%	1,19%	1,13%	1,12%	1,11%	1,11%	0,78%
Interv. Tesore.	5,20%	7,61%	7,49%	9,30%	9,37%	9,34%	8,31%
Transf. EELL	0,00%	0,00%	0,05%	0,34%	0,34%	0,40%	0,49%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	15/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			



a) 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

b) 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.

	2018		2017	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. Oper. Corriente	18.787.600,84 €	100,00%	17.677.500,73 €	100,00%
Ing. Oper. Capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>18.787.600,84 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.677.500,73 €</b>	<b>100,00%</b>


2.- Ingresos del Capítulo 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.

	2018		2017	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. Cap III	18.787.500,84 €	100,00%	17.675.620,54 €	99,99%
Ing. Oper. Corriente	18.787.600,84 €		17.677.500,73 €	

3.- Ingresos por tasas versus ingresos corrientes. La relación es de 84/100 lo cual nos viene a indicar que las tasas suponen el 84,07% de los ingresos corrientes.

	2018		2016	
	INGRESOS	%	INGRESOS	%
Ing. tasas	15.794.305,95 €	84,07%	15.630.704,38 €	88,42%
Ing. Oper. Corriente	18.787.600,84 €		17.677.500,73 €	

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56
Observaciones		Página	16/22
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>		



### 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 16% de los recursos ordinarios.

### V.- AHORRO NETO, ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y REGLA DE GASTO.


#### Ahorro Neto.

Teniendo en cuenta que la última liquidación de presupuesto aprobada corresponde a la del ejercicio de 2016, los porcentajes de ahorro neto y ratio de endeudamiento, incluyendo la operación proyectada en el Presupuesto del ejercicio 2017 ascienden a los siguientes porcentajes, según se desglosa posteriormente:

- Ratio de endeudamiento: 44,67%
- Ahorro Neto: +8,01%

Derechos Corrientes Liquidados ( Capítulos I a V)	18.116.873,15 €
Obligaciones corrientes Liquidadas (Capítulos I, II, IV y V)	15.575.355,05 €
<b>Diferencia</b>	<b>2.541.518,10 €</b>

Prestamos vigentes	Anualidad Teórica	Deuda Viva	Carga financiera
<b>A Largo Plazo</b>			
	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>A Corto Plazo</b>			
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria		0,00 €	0,00 €
<b>Anualidad Teórica 25/11/17</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ahorro neto, Deuda viva y Carga Financiera vigente</b>	<b>2.541.518,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	17/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

<b>% Sobre Ingresos corrientes</b>	<b>14,03%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Anualidad Teórica, importe y carga Operación proyectada 2018	1.090.692,36 €	8.093.208,80 €	1.090.692,36 €
<b>Ahorro Neto, Deuda viva y Carga Financiera después Operación Proyectada</b>	<b>1.450.825,74 €</b>	<b>8.093.208,80 €</b>	<b>1.090.692,36 €</b>
<b>% sobre Ingresos Corrientes</b>	<b>8,01%</b>	<b>44,67%</b>	<b>6,02%</b>

### Regla del Gasto.

Desde la entrada en vigor de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, la Mancomunidad Guadalquivir viene cumpliendo lo dispuesto en su artículo 13 referente a la Regla de Gasto de forma que la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, nunca ha superado la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española, establecida cada ejercicio por el Estado.


	2012	2013	2014	2015	2016
Gasto computable	15.969.841,27 €	15.682.098,88 €	15.877.330,36 €	15.801.386,59 €	16.041.750,53 €
Incremento Gasto computable		-1,80%	1,23%	-0,46%	1,52%
Incremento Regla de Gasto		1,70%	1,50%	1,30%	1,80%
Importe máximo		16.241.328,57 €	15.917.330,36 €	16.080.696,65 €	16.085.719,39 €

Si extrapolamos la misma al ejercicio 2018:

	2017	2018
Gasto computable año anterior	16.041.750,53 €	16.378.627,29 €
Incremento Regla de Gasto	2,10%	2,40%
Importe máximo	16.378.627,29 €	16.771.714,35 €

Con la hipótesis de ejecución del Presupuesto de Gasto del ejercicio 2018 que a continuación se indica, teniendo en cuenta la ejecución del último ejercicio liquidado en lo referente a los capítulos 1, 2 y 4:

CAPITULO	CREDITOS INICIALES	% EJECUCION	GASTO PREVISIBLE
CAPITULO I	8.603.196,10 €	99,52%	8.562.148,92 €
CAPITULO II	8.955.246,11 €	95,51%	8.552.733,73 €
CAPITULO III	177.904,35 €	100,00%	177.904,35 €
CAPITULO IV	168.595,02 €	31,02%	52.302,49 €
CAPITULO V	205.087,27 €		
CAPITULO VI	8.299.208,80 €	100,00%	8.299.208,80 €
CAPITULO VII	0,00 €	0,00%	0,00 €
<b>TOTALES</b>	<b>26.409.237,65 €</b>		<b>25.644.298,29 €</b>

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	18/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

100%. la regla de gasto quedaria como sigue:

CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DEL GASTO PRESUPUESTO 2018				
		L I O P T O 2016		
TOTAL EMPLEOS NO FINANCIEROS (CAP. 1 A 7 de Gastos)	25.644.298,29 €		17.490.390,42 €	8153907,87
Intereses de la Deuda	-111.205,38 €		0	
EMPLEOS NO FINANCIEROS EXCLUYENDO INTERESES DE LA DEUDA		25.533.092,91 €		17.490.390,42 €
TOTAL DE AJUSTES		0,00 €		0,00 €
TOTAL EMPLEOS NO FINANCIEROS AJUSTADOS (C+D)		25.533.092,91 €		17.490.390,42 €
(-) Pagos por transferencias a otras entidades que integran la CCLL		0,00 €		0,00 €
(+/-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE ...		0,00 €		0,00 €
(-) Transferencias por fonos de los sistemas de financiación		0,00 €		0,00 €
TOTAL DEL GASTO COMPUTABLE DEL EJERCICIO 2018		25.533.092,91 €		17.490.390,42 €
(-) Ajuste 15: Aumentos permanentes de recaudación	714.974,55 €		714.974,55 €	
(+) Ajuste 16: Reducciones permanentes de recaudación	0,00 €		0,00 €	
GASTO COMPUTALE AJUSTADO		24.818.118,36 €		16.775.415,87 €
IMPORTE MAXIMO DE LA REGLAD E GASTO 2018		16.771.714,35 €		16.771.714,35 €
EXCESO GASTO SOBRE REGLAD E GASTO		8.046.404,01 €		3.701,52 €

De lo que se deduce que el incumplimiento de la Regla de Gasto que se manifiesta previsible para el ejercicio 2018 responde a la ejecución del Plan de Inversiones extraordinarios previstos.

Se trataría de un incumplimiento coyuntural de la Regla de Gasto tal y como se establece en el en el Artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera , referido a un solo ejercicio, dado que dicho plan de inversiones es extraordinario.


No obstante, conforme a lo dispuesto en el artículo 21 de la citada ley que literalmente dice:

**“Artículo 21. Plan económico-financiero**

*1. En caso de incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, del objetivo de deuda pública o de la regla de gasto, la Administración incumplidora formulará un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento de los objetivos o de la regla de gasto, con el contenido y alcance previstos en este artículo.*

*2. El plan económico-financiero contendrá como mínimo la siguiente información:*

- a) Las causas del incumplimiento del objetivo establecido o, en su caso, del incumplimiento de la regla de gasto.*
- b) Las previsiones tendenciales de ingresos y gastos, bajo el supuesto de que no se producen cambios en las políticas fiscales y de gastos.*
- c) La descripción, cuantificación y el calendario de aplicación de las medidas incluidas en el plan, señalando las partidas presupuestarias o registros extrapresupuestarios en los que se contabilizarán.*
- d) Las previsiones de las variables económicas y presupuestarias de las que parte el plan, así como los supuestos sobre los que se basan estas previsiones, en consonancia con lo contemplado en el informe al que se hace referencia en el apartado 5 del artículo 15.*
- e) Un análisis de sensibilidad considerando escenarios económicos alternativos.*

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
Observaciones		Página	19/22	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			

3. En caso de estar incurso en Procedimiento de Déficit Excesivo de la Unión Europea o de otros mecanismos de supervisión europeos, el plan deberá incluir cualquier otra información adicional exigida.”


De esta forma, la Mancomunidad debería elaborar un plan económico-financiero para en el ejercicio 2019 estar en condiciones de volver al objetivo de cumplimiento de la Regla de Gasto, que pasaría básicamente por adecuar las tasas (que se mantienen inalterables desde el ejercicio 2010) al coste de los servicios de acuerdo con el nuevo modelo que se va a implantar y que permita la financiación de las inversiones previstas en los ejercicios siguientes, teniendo en cuenta además, que con la inversión extraordinaria a realizar se disminuirían notablemente los gastos asociados a reparación y mantenimiento de vehículos.

### Estabilidad presupuestaria.

Conforme se desprende de las liquidaciones de los dos últimos ejercicios, la Mancomunidad Guadalquivir tiene una capacidad de financiación en torno a 1.000.000 euros.

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA LIQUIDACIONES 2016 Y 2015			
	AÑO 2016		AÑO 2015
TOTAL INGRESOS (CAP. 1 A 7)	18.125.873,15 €		17.741.503,03 €
TOTAL GASTOS (CAP. 1 A 7)	16.047.993,02 €		15.905.155,58 €
DIFERENCIA		2.077.880,13 €	1.836.347,45 €
(+/-) Ajuste 1: Registro en contabilidad nacional de impuestos, tasas y otros ingresos	-1.007.334,21 €		-880.435,47 €
(+/-) Ajuste 2: Tratamiento de las entregas a cuenta de impuestos cedidos, del fondo complementario de financiación y del fondo de financiación de asistencia sanitaria	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 3: Tratamiento de los intereses en Contabilidad nacional: criterio devengo	617,19 €		2.908,41 €
(+/-) Ajuste 4: Inversiones realizadas por el sistema de “abono total del precio”	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 5: Inversiones realizadas por cuenta de Corporaciones Locales	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 6: Consolidación de transferencias entre administraciones públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 7: Tratamiento de los ingresos obtenidos por la venta de acciones (privatización de empresas)	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 8: Tratamiento en Contabilidad nacional de los dividendos y participación en beneficios	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 9: Ingresos obtenidos de la Unión Europea	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 10: Operaciones de permuta financiera (swaps)	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 11: Operaciones de ejecución y reintegro de avales	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 12: Aportaciones de Capital a empresas públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 13: Asunción y condonación de deudas de empresas públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 14: Gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al presupuesto de gastos de la Corporación Local	0,00 €		0,00 €
TOTAL DE AJUSTES		-1.006.717,02 €	-877.527,06 €
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (		1.071.163,11 €	958.820,39 €
TOTAL INGRESOS (CAP. 1 A 7)	18.125.873,15 €		17.741.503,03 €
% ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (F/I*100) %		5,91%	5,40%

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56
Observaciones		Página	20/22
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>		




La ejecución al 100% del presupuesto de proyectado de 2018, provocaría indudablemente una situación de inestabilidad presupuestaria motivado por la ejecución del Plan Extraordinario de Inversiones que en el se contempla, tal y como se detalla a continuación:

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA PRESUPUESTO 2018			
	CON INVERSIONES EXTRAORDINARIAS		SIN INVERSIONES EXTRAORDINARIAS
TOTAL INGRESOS (CAP. 1 A 7)	18.787.600,84 €		18.787.600,84 €
TOTAL GASTOS (CAP. 1 A 7)	26.409.237,65 €	8.151.624,11 €	18.141.124,50 €
DIFERENCIA		-7.621.636,81 €	646.476,34 €
(+/-) Ajuste 1: Registro en contabilidad nacional de impuestos, tasas y otros ingresos	-743.827,30 €		-743.827,30 €
(+/-) Ajuste 2: Tratamiento de las entregas a cuenta de impuestos cedidos, del fondo complementario de financiación y del fondo de financiación de asistencia sanitaria	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 3: Tratamiento de los intereses en Contabilidad nacional: criterio devengo	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 4: Inversiones realizadas por el sistema de "abono total del precio"	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 5: Inversiones realizadas por cuenta de Corporaciones Locales	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 6: Consolidación de transferencias entre administraciones públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 7: Tratamiento de los ingresos obtenidos por la venta de acciones (privatización de empresas)	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 8: Tratamiento en Contabilidad nacional de los dividendos y participación en beneficios	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 9: Ingresos obtenidos de la Unión Europea	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 10: Operaciones de permuta financiera (swaps)	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 11: Operaciones de ejecución y reintegro de avales	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 12: Aportaciones de Capital a empresas públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 13: Asunción y condonación de deudas de empresas públicas	0,00 €		0,00 €
(+/-) Ajuste 14: Gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al presupuesto de gastos de la Corporación Local	0,00 €		0,00 €
TOTAL DE AJUSTES		-743.827,30 €	-743.827,30 €
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (		-8.365.464,11 €	-97.350,96 €
TOTAL INGRESOS (CAP. 1 A 7)	18.787.600,84 €		18.787.600,84 €
% ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (F/I*100) %		-44,53%	-0,52%

Resulta igualmente evidente que la inestabilidad que se daría en la ejecución de este Presupuesto de 2018 responde a una situación coyuntural y no estructural de la Mancomunidad con motivo de la ejecución de un Plan Extraordinario de Inversiones que no tiene carácter de continuidad. No obstante, conforme a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera sería necesario establecer las medidas correctoras de esta situación, que no son otras que las que se establecieran en el Plan económico-financiero para el cumplimiento de la Regla de Gasto según se manifestaba en el apartado anterior.

No obstante, sería conveniente minimizar el ajuste de la Estabilidad presupuestaria referida a la diferencia entre derechos liquidados y reconocidos referidos al capítulo 3 mediante la adopción de medidas que permitieran reducir las deudas existentes por los ayuntamientos que conforman la Mancomunidad, dado que ello redundaría en una mayor Estabilidad Presupuestaria de esta Entidad.

Código Seguro De Verificación:	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56
Observaciones		Página	21/22
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>		




## VI.- 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 2018-2017
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 2018-2017.
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 2018-2017
11. Desglose Estado de Gastos por Subprograma y Económico.
12. Desglose comparativo Estado de Gastos ejercicios 2018-2017.
13. Gráfico Desglose Estado de Gastos por operaciones corrientes.
14. Estado previsible de la Deuda a 31/12/18 en Presupuesto 2018.

Sanlucar la Mayor,  
EL JEFE DE AREA ECONOMICA

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	Antonio Romero Ferrera	Firmado	29/11/2017 13:28:56	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	22/22	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/rFgGPUKLz90rIoW36R8DCQ==</a>			



MANCOMUNIDAD  
**GUADALQUIVIR**  
GESTIÓN PÚBLICA DE RESIDUOS URBANOS

# INFORME ECONOMICO-FINANCIERO

## ANEXOS



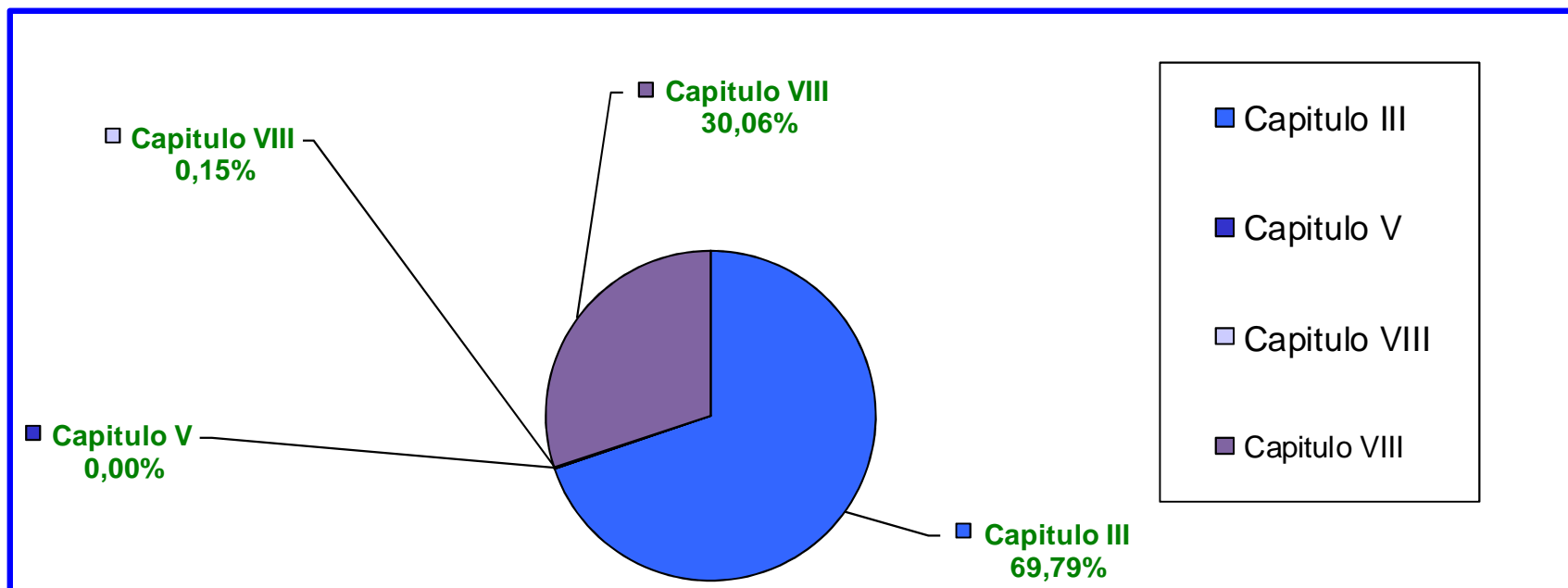


## ANEXO 1: ESTADO DE INGRESOS

<b>DESGLOSE PRESUPUESTO 2018 POR CAPITULOS</b>	
Capitulo III	18.787.500,84 €
Capitulo V	100,00 €
Capitulo VIII	40.000,00 €
Capitulo IX	8.093.208,80 €
<b>TOTAL</b>	<b>26.920.809,64 €</b>

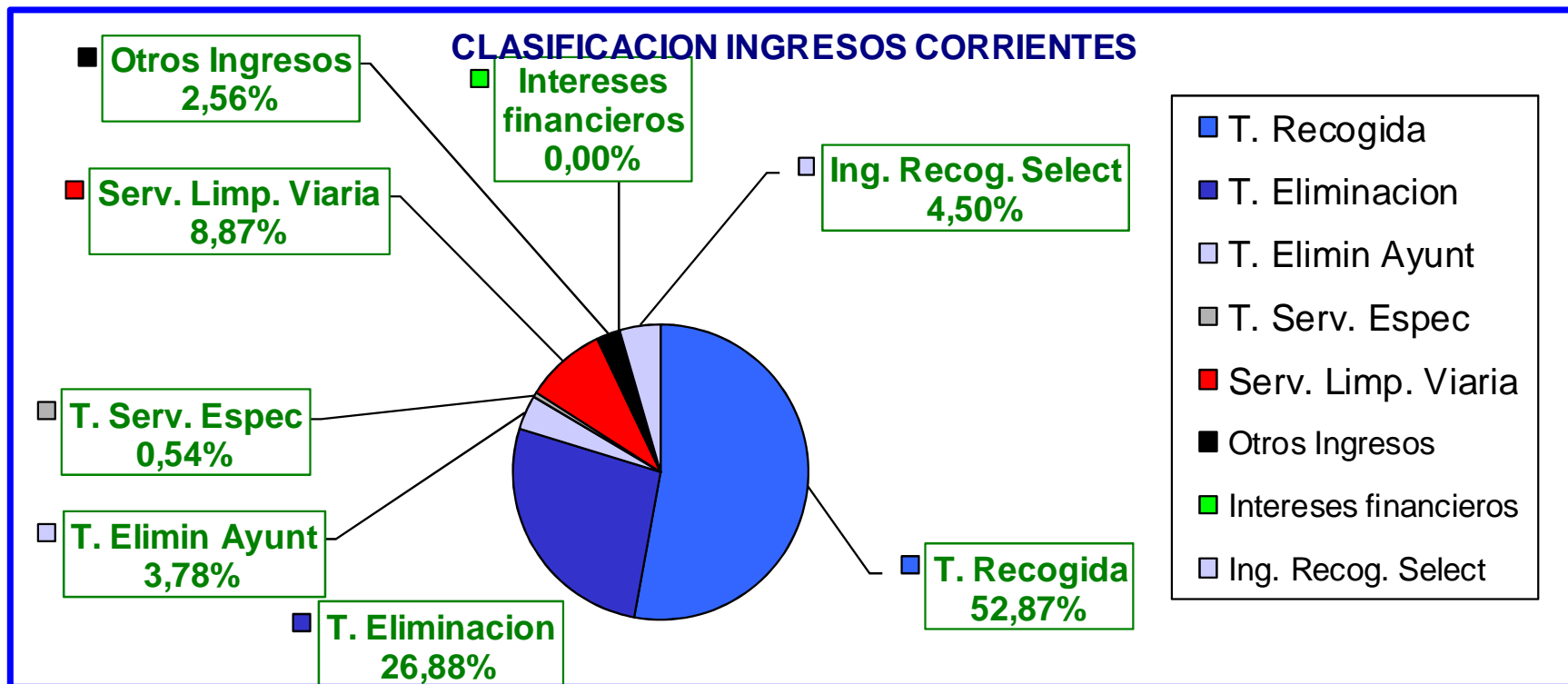


## ANEXO 2: ESTADO DE INGRESOS





## ANEXO 3: ESTADO DE INGRESOS





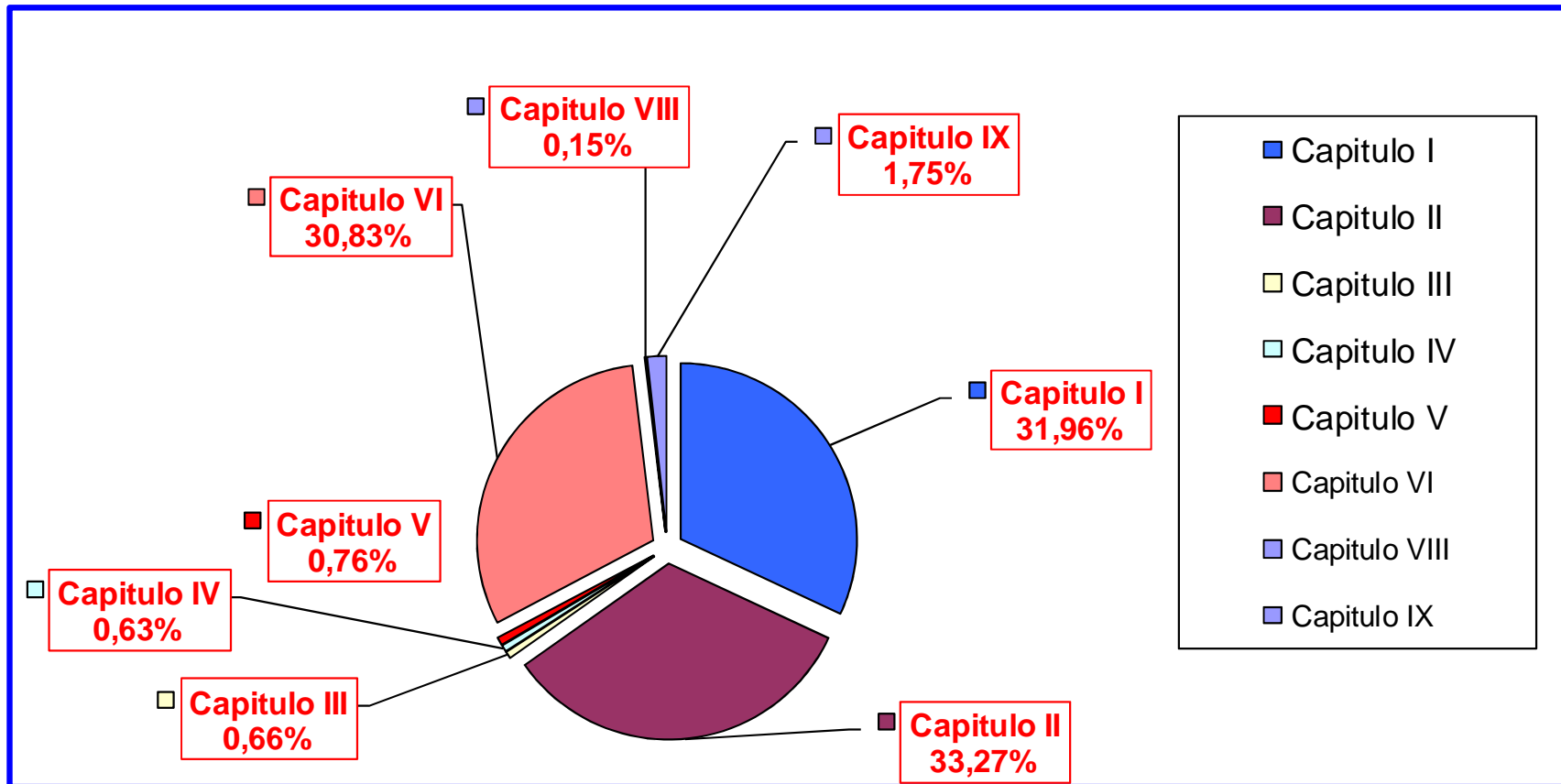
## ANEXO 4: COMPARATIVO ESTADO DE INGRESOS

	2018	2017	Incremento	%
<b>CAPITULO III</b>	<b>18.787.500,84 €</b>	<b>17.675.620,54 €</b>	<b>1.111.880,30 €</b>	<b>6,29%</b>
Tasas de Recogida	9.932.711,04 €	9.834.347,68 €	98.363,36 €	1,00%
Tasas de Eliminacion	5.049.581,04 €	4.999.575,18 €	50.005,86 €	1,00%
Tasas de Eliminacion Ayunt	710.936,68 €	696.807,05 €	14.129,63 €	2,03%
Tasas Servicios Especiales	101.077,19 €	99.974,57 €	1.102,62 €	1,10%
Ap. Mun Serv. Limp. Viaria	1.667.027,18 €	933.384,94 €	733.642,24 €	78,60%
Otros Ingresos	434.814,43 €	348.783,66 €	86.030,77 €	2467%
Recogida Selectiva	844.874,75 €	716.268,93 €	128.605,82 €	17,95%
Campañas Publicidad	46.478,53 €	46.478,53 €	0,00 €	0,00%
<b>CAPITULO V</b>	<b>100,00 €</b>	<b>1.880,19 €</b>	<b>-1.780,19 €</b>	<b>-94,68%</b>
Intereses	100,00 €	1.880,19 €	-1.780,19 €	-94,68%
<b>CAPITULO VIII</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
Prestamos Personal	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CAPITULO IX</b>	<b>8.093.208,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.093.208,80 €</b>	<b>-</b>
Pretamos a L/P	8.093.208,80 €	0,00 €	8.093.208,80 €	-
<b>TOTAL</b>	<b>26.920.809,64 €</b>	<b>17.717.500,73 €</b>	<b>9.203.308,91 €</b>	<b>5,94%</b>

## ANEXO 5: ESTADO DE GASTOS

<b>DESGLOSE PRESUPUESTO 2018 POR CAPITULOS</b>	
Capitulo I	8.603.196,10 €
Capitulo II	8.955.246,11 €
Capitulo III	177.904,35 €
Capitulo IV	168.595,02 €
Capitulo V	205.087,27 €
Capitulo VI	8.299.208,80 €
Capitulo VIII	40.000,00 €
Capitulo IX	471.571,99 €
<b>TOTAL</b>	<b>26.920.809,64 €</b>

## ANEXO 6: ESTADO DE GASTOS





## ANEXO 7: COMPARATIVO ESTADO DE GASTOS

	2018	2017	Incremento	%
<b>CAPITULO I</b>	8.603.196,10 €	7.998.383,64 €	604.812,46 €	7,56%
<b>CAPITULO II</b>	8.955.246,11 €	8.897.218,61 €	58.027,50 €	0,65%
<b>CAPITULO III</b>	177.904,35 €	6.000,00 €	171.904,35 €	2865,07%
<b>CAPITULO IV</b>	168.595,02 €	173.246,56 €	-4.651,54 €	-2,68%
<b>CAPITULO V</b>	205.087,27 €	289.507,50 €	-84.420,23 €	-29,16%
<b>CAPITULO VI</b>	8.299.208,80 €	0,00 €	8.299.208,80 €	-
<b>CAPITULO VII</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CAPITULO VIII</b>	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>CAPITULO IX</b>	471.571,99 €	0,00 €	471.571,99 €	-
<b>TOTAL</b>	26.920.809,64 €	17.404.356,31 €	9.516.453,33 €	54,68%



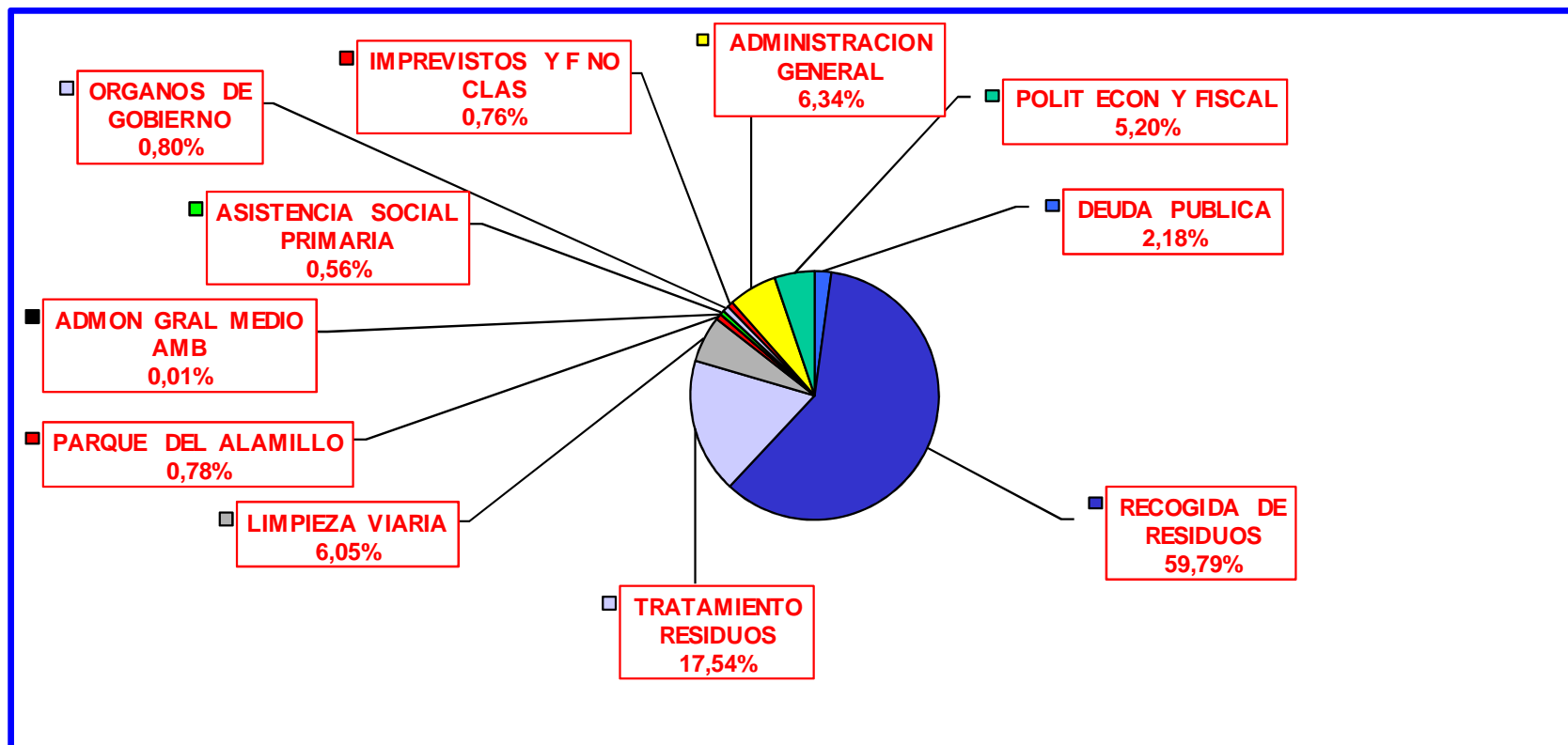
## ANEXO 8: ESTADO DE GASTOS (FUNCIONAL)

	CODIGO	2018	2017	DIF	%
DEUDA PUBLICA	011.00	585.777,27 €	3.000,00 €	582.777,27 €	19425,91%
RECOGIDA RESIDUOS	162.10	16.096.450,63 €	8.150.507,79 €	7.945.942,84 €	97,49%
TRATAMIENTO RESIDUOS	162.30	4.721.464,16 €	4.571.210,72 €	150.253,44 €	3,29%
LIMPIEZA VIARIA	163.00	1.627.780,04 €	913.920,58 €	713.859,46 €	78,11%
PARQUE ALAMILLO	163.01	210.601,05 €	206.671,23 €	3.929,82 €	1,90%
ADMON. GRAL MED AMB	170.00	3.500,00 €	8.301,00 €	-4.801,00 €	-57,84%
ASISTENCIA SOCIAL PRIM	231.00	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00%
ORG. GOBIERNO	912.00	214.533,14 €	214.383,75 €	149,39 €	0,07%
ADMON. GRAL	920.00	1.706.063,78 €	1.861.342,70 €	-155.278,92 €	-8,34%
IMPREVISTOS Y F NO CLAS	929.00	205.087,27 €	0,00 €	205.087,27 €	-
POLITICA ECON Y FISCAL	931.00	1.399.552,30 €	1.325.018,54 €	74.533,76 €	5,63%
TOTAL		26.920.809,64 €	17.404.356,31 €	9.516.453,33 €	5468%





## ANEXO 9: ESTADO DE GASTOS (FUNCIONAL)



**ANEXO 10: ANALISIS COMPARATIVO PRESUPUESTO FUNCIONAL DE GASTOS EJERCICIOS 2018 Y 2017**

		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	FONDO DE CONTINGENCIA	TOTAL
CAPITULO I	2018	0,00	138.457,90	1.030.696,00	0,00	0,00	5.283.046,83	169.865,74	1.403.686,74	197.181,68	380.261,21	0,00	8.603.196,10
	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
	DIF	0,00	-0,07	-26.812,27	0,00	0,00	33.139,11	2.459,54	588.678,87	2.897,12	4.450,16	0,00	604.812,46
	%	-	0,00%	-2,54%	-	-	0,63%	1,47%	72,23%	1,49%	1,18%	-	7,56%
CAPITULO II	2018	0,00	60.980,22	616.367,78	0,00	0,00	2.615.195,00	4.547.098,42	146.593,30	13.419,37	955.592,02	0,00	8.955.246,11
	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
	DIF	0,00	0,00	-81.466,65	0,00	0,00	-79.397,57	158.293,90	50.180,59	1.032,70	9.384,53	0,00	58.027,50
	%	-	0,00%	-11,67%	-	-	-2,95%	3,61%	52,05%	8,34%	0,99%	-	0,65%
CAPITULO III	2018	114.205,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.699,07	0,00	177.904,35
	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
	DIF	111.205,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.699,07	0,00	171.904,35
	%	3706,84%	-	-	-	-	-	-	-	-	2023,30%	-	2865,07%
CAPITULO IV	2018	0,00	15.095,02	0,00	3.500,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.595,02
	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
	DIF	0,00	149,46	0,00	-4.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.651,54
	%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-2,68%
CAPITULO V	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.087,27	205.087,27
	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
	DIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.087,27	205.087,27
	%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITULO VI	2018	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	8.198.208,80	4.500,00	77.500,00	0,00	0,00	0,00	8.299.208,80
	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
	DIF	0,00	0,00	-47.000,00	0,00	0,00	7.992.201,30	-10.500,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	8.009.701,30
	%	-	-	-71,21%	-	-	3879,57%	-70,00%	3000,00%	-	-	-	2766,66%
CAPITULO VIII	2018	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
	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
	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	2018	471.571,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.571,99
	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
	DIF	471.571,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.571,99
	%	#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
TOTAL	2018	585.777,27	214.533,14	1.706.063,78	3.500,00	150.000,00	16.096.450,63	4.721.464,16	1.627.780,04	210.601,05	1.399.552,30	205.087,27	26.920.809,64
	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
	DIF	582.777,27	149,39	-155.278,92	-4.801,00	0,00	7.945.942,84	150.253,44	713.859,46	3.929,82	74.533,76	205.087,27	9.516.453,33
	%	19.425,91%	0,07%	-8,34%	-57,84%	-	97,49%	3,29%	78,11%	1,90%	5,63%	-	54,68%



ANEXO 12: DESGLOSE COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS 2018-2017

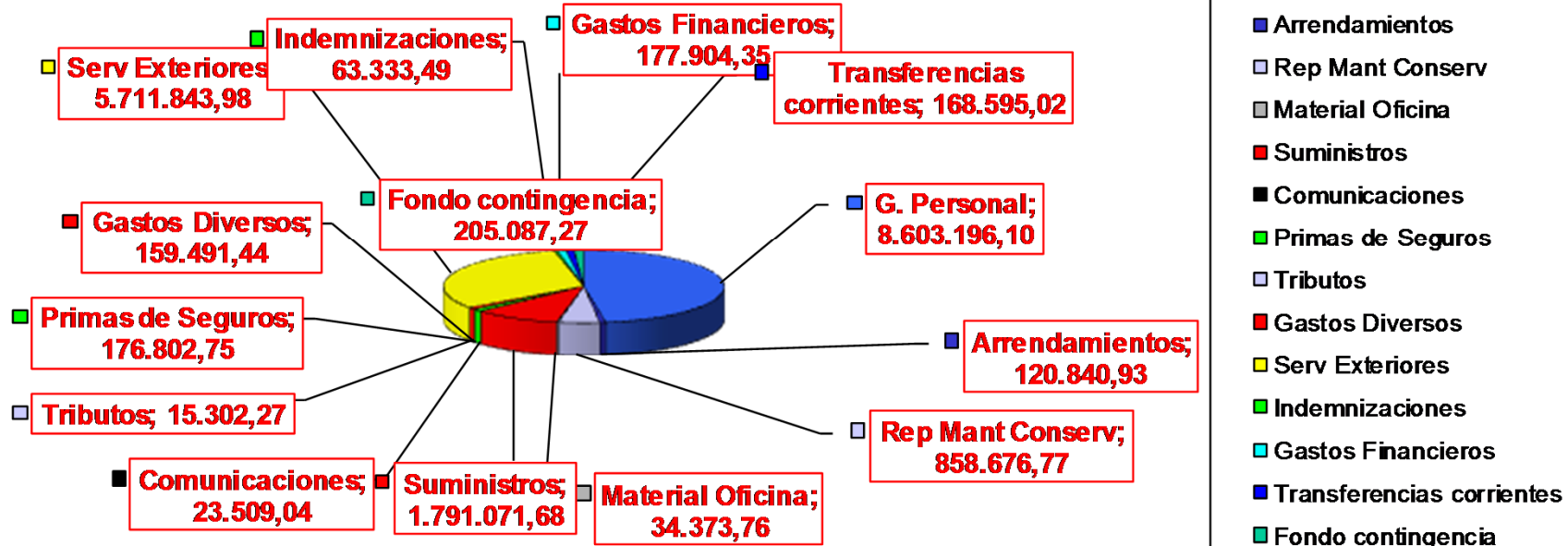
	2017	2016	INCREMENTO	%
Retribuciones Personal Event/Directivo	112.633,18 €	112.633,25 €	-0,07 €	0,00%
Retrib. Bas y comp Funcionarios	80.358,38 €	82.086,17 €	-1.727,79 €	-2,10%
Retrib. Personal Laboral Fijo	4.431.968,13 €	4.388.739,67 €	43.228,46 €	0,98%
Retrib. Personal Laboral Temporal	738.510,12 €	366.553,19 €	371.956,93 €	101,47%
Plus transporte	117.842,54 €	112.417,56 €	5.424,98 €	-%
Mantenimiento Vestuario	243.661,17 €	223.525,82 €	20.135,35 €	-%
Premios jubilacion	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00%
Devol Retrib 2012 RDL 20/2012	5.642,12 €	5.642,12 €	0,00 €	0,00%
Incentivos al Rendimiento	579.434,51 €	548.530,29 €	30.904,22 €	5,63%
<b>Total Retribuciones</b>	<b>6.360.050,15 €</b>	<b>5.890.128,07 €</b>	<b>469.922,08 €</b>	<b>7,98%</b>
Formacion personal	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
Seguros	31.800,82 €	31.800,82 €	0,00 €	0,00%
Seguridad Social c/empresa	2.206.345,13 €	2.071.454,75 €	134.890,38 €	6,51%
<b>Total Seguridad social</b>	<b>2.243.145,95 €</b>	<b>2.108.255,57 €</b>	<b>134.890,38 €</b>	<b>6,40%</b>
<b>TOTAL CAPITULO I</b>	<b>8.603.196,10 €</b>	<b>7.998.383,64 €</b>	<b>604.81246 €</b>	<b>7,56%</b>
Canones	58.716,58 €	57.565,27 €	1.151,31 €	2,00%
Arrendamientos Edificios	15.323,87 €	15.014,34 €	309,53 €	2,06%
Arrendamientos Vehiculos	34.310,52 €	134.310,52 €	-100.000,00 €	-74,45%
Arrendamiento de Equipos Informaticos	989,96 €	989,96 €	0,00 €	-%
Arrendamiento otro inmovilizado	11.500,00 €	91.500,00 €	-80.000,00 €	-87,43%
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>120.840,93 €</b>	<b>299.380,09 €</b>	<b>-178.539,16 €</b>	<b>-59,64%</b>
Rep., Mant y Conserv Edificios	73.195,54 €	74.707,46 €	-1.511,92 €	-2,02%
Rep., Mant cons Instalaciones	36.836,38 €	23.378,08 €	13.458,30 €	57,57%
Rep., Mant y Conserv Elem Tpte	624.165,40 €	507.337,22 €	116.828,18 €	23,03%
Rep., Mant y Conserv Equ Informat	23.051,85 €	23.051,85 €	0,00 €	0,00%
Rep., Mant y Conserv Contened	101.427,60 €	68.415,00 €	33.012,60 €	48,25%
<b>Total Rep., Mant y Conservacion</b>	<b>858.676,77 €</b>	<b>696.889,61 €</b>	<b>161.787,16 €</b>	<b>23,22%</b>
Material de Oficina	27.889,81 €	31.431,67 €	-3.541,86 €	-11,27%
Prensa, Revista y Public	4.640,75 €	4.555,64 €	85,11 €	1,87%
Material informatico no inventariable	1.843,20 €	1.843,20 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Material de oficina</b>	<b>34.373,76 €</b>	<b>37.830,51 €</b>	<b>-3.456,75 €</b>	<b>-9,14%</b>
Stro. Energia electrica	33.361,26 €	31.082,97 €	2.278,29 €	7,33%
Stro. Agua	14.503,69 €	16.227,07 €	-1.723,38 €	-10,62%
Stro combustibles	877.627,99 €	864.000,00 €	13.627,99 €	1,58%
Stro vestuario	79.800,00 €	54.495,00 €	25.305,00 €	46,44%
Stro. Productos Limpieza	159.564,56 €	151.683,09 €	7.881,47 €	5,20%
Stro. Repuestos	625.694,47 €	701.996,46 €	-76.301,99 €	-10,87%
Stro. Productos Farmaceuticos	519,71 €	519,71 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Suministros</b>	<b>1.791.071,68 €</b>	<b>1.820.004,30 €</b>	<b>-28.932,62 €</b>	<b>-1,59%</b>
Comunicaciones Telefonicas	21.990,21 €	36.538,75 €	-14.548,54 €	-39,82%
Comunicaciones Postales	1.518,83 €	1.489,05 €	29,78 €	2,00%
<b>Total Comunicaciones</b>	<b>23.509,04 €</b>	<b>38.027,80 €</b>	<b>-14.518,76 €</b>	<b>-38,18%</b>
Seguros	176.802,75 €	176.802,75 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Primas de Seguros</b>	<b>176.802,75 €</b>	<b>176.802,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
Tributos	15.302,27 €	34.134,08 €	-18.831,81 €	-55,17%
<b>Total Tributos</b>	<b>15.302,27 €</b>	<b>34.134,08 €</b>	<b>-18.831,81 €</b>	<b>-55,17%</b>
Atenciones Protocolarias	10.261,05 €	10.261,05 €	0,00 €	0,00%
Publicaciones en Diarios oficiales	4.608,53 €	4.608,53 €	0,00 €	0,00%
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	87.443,33 €	67.975,18 €	19.468,15 €	28,64%
<b>Total Gastos Diversos</b>	<b>159.491,44 €</b>	<b>140.023,29 €</b>	<b>19.46815 €</b>	<b>13,90%</b>
Servicio Limpieza	675,00 €	675,00 €	0,00 €	0,00%
Servicio seguridad	356.391,20 €	356.391,20 €	0,00 €	0,00%
Servicio Recaudacion	947.838,98 €	938.454,45 €	9.384,53 €	1,00%
Servicios Valoracion y Est. Tec	3.240,00 €	3.240,00 €	0,00 €	0,00%
Servicios Trabajos y Est. Tec	63.000,00 €	126.000,00 €	-63.000,00 €	-50,00%
Servicio Eliminacion R.S.U.	4.038.511,79 €	3.891.611,01 €	146.900,78 €	3,77%
Servicio Eliminacion Selectiva	214.218,06 €	204.645,56 €	9.572,50 €	4,68%
Otros Trabajos	87.968,95 €	69.775,47 €	18.193,48 €	26,07%
<b>Total Servicios Exteriores</b>	<b>5.711.843,98 €</b>	<b>5.590.792,09 €</b>	<b>121.051,29 €</b>	<b>2,17%</b>
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 €	52.833,49 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Indemnizaciones</b>	<b>63.333,49 €</b>	<b>63.333,49 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL CAPITULO II</b>	<b>8.955.246,11 €</b>	<b>8.897.218,61 €</b>	<b>58.027,50 €</b>	<b>0,65%</b>
Intereses de Op Tesoreria	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
Intereses de Prestamos a L/P	111.205,28 €	0,00 €	111.205,28 €	#DIV/0!
<b>Total Intereses</b>	<b>114.205,28 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>111.205,28 €</b>	<b>3706,84%</b>
Gastos Formalizacion Prestamos	63.699,07 €	3.000,00 €	60.699,07 €	2023,30%
<b>Total Gastos Formalizacion</b>	<b>63.699,07 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>60.699,07 €</b>	<b>2023,30%</b>
<b>TOTAL CAPITULO III</b>	<b>177.904,35 €</b>	<b>6.000,00 €</b>	<b>171.904,35 €</b>	<b>2865,07%</b>
Transf Corrientes	168.595,02 €	173.246,56 €	-4.651,54 €	-2,68%
<b>Total Transf Corrientes</b>	<b>168.595,02 €</b>	<b>173.246,56 €</b>	<b>-4.651,54 €</b>	<b>-2,68%</b>
<b>TOTAL CAPITULO IV</b>	<b>168.595,02 €</b>	<b>173.246,56 €</b>	<b>-4.651,54 €</b>	<b>-2,68%</b>

ANEXO 12: DESGLOSE COMPARATIVO PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS 2018-2017

	2018	2017	INCREMENTO	%
Fondo de contingencia	205.087,27 €	0,00 €	205.087,27 €	-%
<b>Total Fondo de contingencia</b>	<b>205.087,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>205.087,27 €</b>	<b>-%</b>
<b>TOTAL CAPITULO V</b>	<b>205.087,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>205.087,27 €</b>	<b>-%</b>
Edificios y otras construcciones	67.500,00 €	40.500,00 €	27.000,00 €	66,67%
<b>Total Edificios y otras construcc</b>	<b>67.500,00 €</b>	<b>40.500,00 €</b>	<b>27.000,00 €</b>	<b>66,67%</b>
Instalaciones	4.500,00 €	15.000,00 €	-10.500,00 €	-70,00%
Contenedores	3.822.714,50 €	190.507,50 €	3.632.207,00 €	1906,60%
Herramientas , Utillaje	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Maquinaria, Instalac</b>	<b>3.829.714,50 €</b>	<b>208.007,50 €</b>	<b>3.621.707,00 €</b>	<b>1741,14%</b>
Vehiculos	4.387.994,30 €	25.000,00 €	4.362.994,30 €	17451,98%
<b>Total Vehiculos</b>	<b>4.387.994,30 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>4.362.994,30 €</b>	<b>17451,98%</b>
Mobiliario y Enseres	4.000,00 €	6.000,00 €	-2.000,00 €	-33,33%
<b>Total Mobiliario y Enseres</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>6.000,00 €</b>	<b>-2.000,00 €</b>	<b>-33,33%</b>
Equipos Informaticos	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total Eq. Informat</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL CAPITULO VI</b>	<b>8.299.208,80 €</b>	<b>289.507,50 €</b>	<b>8.009.701,30 €</b>	<b>2766,66%</b>
Prestamos al personal	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Prestamos a corto plazo</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL CAPITULO VIII</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
Amort Prestamos L/P	471.571,99 €	0,00 €	471.571,99 €	#DIV/0!
<b>Amortizacion Prestamos L/P</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>TOTAL CAPITULO IX</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>TOTAL PRESUP. GASTOS</b>	<b>26.920.809,64 €</b>	<b>17.404.356,31 €</b>	<b>9.516.453,33 €</b>	<b>54,68%</b>

## 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 31/12/2018 (EUROS)**

**PRESTAMOS A LARGO PLAZO**

	ENTIDAD BANCARIA	FECHA FORMALIZ	CAPITAL INICIAL	CAP PENDIENTE 01/01/18	AMORTIZACION 2018	CAPITAL PTE 31/12/18	FECHA FINALIZACION	TIPO DE AMORTIZACION	TIPO INTERES	GARANTIA
	A determinar	31/03/18	8.093.208,80 €	0,00 €	471.571,99€	7.621.636,81 €	30/06/26	Trimestral	1,85%	Tasas
	<b>TOTAL</b>		<b>8.093.208,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>471.571,99 €</b>	<b>7.621.636,81 €</b>				

**OPERACIONES DE TESORERIA**

	ENTIDAD BANCARIA	FECHA FORMALIZ	CAPITAL INICIAL	DISPUESTO A 01/01/18		DISPUESTO 31/12/18	FECHA FINALIZACION	TIPO DE AMORTIZACION	TIPO INTERES	GARANTIA
			0,00 €	0,00 €		0,00 €				
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>				