

Oficio No. 379 -GG-2017

Quito, DM a, 26 de septiembre de 2017

2017 - 140150

Economista  
Miguel Dávila Castillo  
**ADMINISTRADOR GENERAL**  
**MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**  
Presente

En atención a su oficio No 1833 ingresado en esta dependencia el día 26 de septiembre del año en curso, mediante el cual solicita remitir de manera urgente un informe relacionado con la situación actual del proceso de fusión entre las empresas EMGIRS y EMASEO; así como, un informe atinente al incremento de la tasa de recolección, su destino y uso de recursos, adjunto sírvase encontrar lo requerido.

Hago propicia la ocasión para reiterarle mi sentimiento de consideración y estima.

Atentamente,



Ing. Juan Pablo Muñoz  
**GERENTE GENERAL**

C.C: Abg. Diego Cevallos, Secretario General del Consejo DMQ.

**QUITO** SECRETARÍA GENERAL DEL CONCEJO  
ALCALDÍA **RECEPCIÓN**

Fecha: **26 SEP 2017** Hora **13h48**

Nº. HOJAS **28 Hojas**  
Recibido por: **Marily Hernández**

DJ, DF, DP  
 FAVOR PROPONER  
 INFORMACIÓN  
 25/9/17

Quito, 25 SEP 2017

Oficio No. 1833

PARA SU CONOCIMIENTO SECRETARIA GENERAL   
 PARA SU GESTIÓN   
 GDE  AI  CPIT  GME   
 GG  GO  GAF  GJ  GGTH

Ingeniero  
 Juan Pablo Muñoz  
 Gerente General  
 Empresa Pública Metropolitana de Aseo - EPMASEO  
 Ciudad

GG  GO  GAF  GJ  GGTH  
 GDE  AI  CPIT  GME  
 PARA SU GESTIÓN  PARA SU CONOCIMIENTO SECRETARIA GENERAL

De mi consideración:

Con el propósito de atender el requerimiento formulado por la Comisión de Presupuesto, Finanzas y Tributación del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, en sesión celebrada el 25 de septiembre del año en curso, agradeceré remitirme de manera urgente un informe relacionado con la situación actual del proceso de fusión entre las empresas EMGIRS y EMASEO; así como, un informe atinente al incremento de la tasa de recolección, su destino y uso de los recursos.

Atentamente,

GG  GO  GAF  GJ  GGTH  
 GDE  AI  CPIT  GME  
 PARA SU GESTIÓN  PARA SU CONOCIMIENTO SECRETARIA GENERAL

Miguel Dávila Castillo  
 ADMINISTRADOR GENERAL

c.c. Ing. Marco Ponce  
 Presidente de la Comisión de Presupuesto,  
 Finanzas y Tributación

QUITO RECIBIDO  
 25 SEP 2017 HORA: 12:55  
 SECRETARIA GENERAL

**MEMORANDO N. 091 – CGAF – 2017**

Quito DM a, 26 de septiembre de 2017

**PARA:** Ing. Juan Pablo Muñoz  
**GERENTE GENERAL**

**DE:** Ing. Freddy Altamirano  
**COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO FINANCIERO**

**ASUNTO:** Atención Oficio No.- 1833.

En atención a su sumilla inserta en Oficio No. 1833 de 25 de septiembre de 2017, en el cual el señor Miguel Dávila Castillo, Administrador General del MDMQ, solicita un informe relacionado al incremento de la tasa de recolección, su destino y uso de los recursos. Al respecto, remito el Informe Técnico Financiero en el cual consta el destino de los recursos que se dará por el incremento de la Tasa de Gestión Integral de Residuos Sólidos del Distrito Metropolitano de Quito.

Cabe indicar que la recaudación efectiva de la aplicación de la nueva fórmula de cálculo de la TGIRS por parte de la EEQ, se obtendrá a finales del presente mes y año, el mismo que será informado oportunamente.

Particular que comunico para fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Freddy Altamirano  
**COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

EMASEO  
de A.S.  
 GERENCIA GENERAL  
 FECHA: 26 SEP 2017  
 13:00  
 RECIBIDO

Acción:	Nombre:	Área:	Firma:
Elaborado por:	Cristina Elizalde	Tesorería	<i>te</i>

**CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**



PARTIDA	DESCRIPCION/PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	ENCURTADO	SALDO DEVENGADO
130107	VENTA DE BASES	115.000,00	- 2.310,78	112.689,22	931,91	931,91	111.757,31
130110	CONTROL DE VIGILANCIA MUNICIPAL	110.000,00	-	110.000,00	55.984,04	55.984,04	54.015,96
130116	RECOLECCION DE BASURA Y ASEO PUBLICO	42.926.097,65	- 13.556,18	42.912.541,47	21.390.845,90	21.390.845,90	21.521.695,57
140399	OTROS SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZA	313.120,00	-	313.120,00	187.233,55	163.233,55	125.886,45
170204	RENTAS POR ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	8.710,00	8.710,00	-	-	8.710,00
170299	OTRAS RENTAS DE ARRENDAM.DE BIENES	50.000,00	-	50.000,00	12.880,00	12.880,00	37.120,00
170402	INFRACCIONES A ORDENANZAS MUNICIPALE	-	20,00	20,00	20,00	20,00	-
170404	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	-	4.242,27	4.242,27	4.242,27	4.242,27	-
170499	OTRAS MULTAS	-	2.894,69	2.894,69	2.894,69	1.159,59	-
180103	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS CORRIENTES DE EMPRESAS PUBLICAS	-	18.240,00	18.240,00	9.120,00	-	9.120,00
180104	DE ENTIDADES GOB. AUTONOMO DESCENTRAL (DMQ)	-	3.000.000,00	3.000.000,00	2.600.000,00	2.200.000,00	400.000,00
190499	OTROS NO ESPECIFICADOS	20.000,00	-	20.000,00	12.955,36	12.921,76	7.044,64
240105	VEHICULOS	475.733,33	-	475.733,33	-	-	475.733,33
270211	PRESTAMOS SERVIDORES PUBLICOS	240.000,00	-	240.000,00	93.888,15	93.888,15	146.111,85
280102	DE ENTIDADES DESCENTRALIZADAS AUTONOMO	3.000.000,00	- 3.000.000,00	-	-	-	-
280103	TRANSFERENCIAS DE CAPITA DE EMPRESAS PUBLICAS	-	49.950,00	49.950,00	-	-	49.950,00
280104	DE ENTIDADES DEL GOBIERNO AUTONOMO	-	21.468,66	21.468,66	-	-	21.468,66
360204	DEL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	20.861.684,94	-	20.861.684,94	-	-	20.861.684,94
370102	DE FONDOS DE AUTOGESTION	-	1.536.495,55	1.536.495,55	1.536.495,55	1.536.495,55	-
370104	SALDOS DISPONIBLES PRESTAMOS	-	17.482,48	17.482,48	17.482,48	17.482,48	-
370105	SALDO DISPONIBLE DONACIONES	-	4.361,32	4.361,32	4.361,32	4.361,32	-
380101	DE CUENTAS POR COBRAR	-	3.133.950,66	3.133.950,66	3.133.950,66	3.133.950,66	-
380107	ANT. X DEV.EJER.ANT.EMP.PUB.BIEN/SER	-	144.063,22	144.063,22	144.063,22	144.063,22	-
<b>TOTALES</b>		<b>68.444.635,92</b>	<b>4.926.014,89</b>	<b>73.037.647,81</b>	<b>29.207.349,10</b>	<b>28.772.460,40</b>	<b>43.830.298,71</b>



*[Signature]*  
UNIDAD DE PRESUPUESTO

**CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**



PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CONDICIONADO	IRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SAIDO COMPROMISO
510105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	2.436.823,92	150.852,32	2.285.971,60	-	1.449.625,36	1.449.625,36	1.449.625,36	836.346,24
510106	SALARIOS UNIFICADOS	365.195,76	600,00	364.595,76	-	244.961,35	244.961,35	244.961,35	119.634,41
510109	REMUNERACION MENSUAL PASANTES	25.000,00	1.574,00	26.574,00	-	18.597,50	9.212,50	5.319,60	7.976,50
510203	DECIMOTERCER SUELDO	237.887,55	-	237.887,55	-	23.632,89	23.632,89	18.628,79	214.254,66
510204	DECIMO CUARTO SUELDO	68.405,40	-	68.405,40	-	62.105,78	62.105,78	61.092,24	6.299,62
510304	COMPENSACION POR TRANSPORTE	564,00	19,50	583,50	-	583,50	583,50	583,50	-
510306	REFRIGERIO	188.832,00	-	188.832,00	-	101.756,00	101.760,00	101.700,50	87.076,00
510401	POR CARGAS FAMILIARES	2.086,80	-	2.086,80	-	1.211,36	1.211,36	1.211,36	875,44
510408	SUBSIDIO ANTIGUEDAD	5.845,39	-	5.845,39	-	5.373,72	5.373,72	5.373,72	471,67
510499	OTROS SUBSIDIOS	-	600,00	600,00	-	100,00	100,00	100,00	500,00
510507	HONORARIOS	9.999,96	7.032,64	17.032,60	-	17.032,60	17.032,60	17.032,60	-
510509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARI	68.750,90	-	68.750,90	-	60.887,91	60.887,91	60.964,30	7.862,99
510510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-	4.560,00	4.560,00	-	4.560,00	4.560,00	4.560,00	-
510512	SUBROGACIONES	9.999,96	37.373,57	47.373,53	-	24.658,30	24.658,30	24.658,30	22.715,23
510513	ENCARGOS	9.999,96	26.382,84	36.382,80	-	16.585,66	16.585,66	16.585,66	19.797,14
510601	APORTE PATRONAL	336.534,09	-	336.534,09	-	212.568,67	212.568,67	212.568,67	123.965,42
510602	FONDO DE RESERVA	237.404,67	-	237.404,67	-	133.719,96	133.719,96	150.029,73	103.684,71
510603	JUBILACION PATRONAL	310.526,85	25.000,00	335.526,85	-	335.211,26	335.211,26	331.425,55	315,59
510707	COMPENSACION VACACIONES NO GOZADAS CESACION F	71.270,73	26.382,84	44.887,89	-	12.965,91	13.007,66	9.971,86	31.921,98
530106	SERVICIO DE CORREO	380,00	-	380,00	-	41,29	41,29	27,43	338,71
530201	TRANSPORTE DE PERSONAL	79.999,92	44.999,92	35.000,00	-	28.346,40	3.264,40	-	6.653,60
530203	ALMACENAMIENTO EMBALAJE Y ENVASE	3.600,00	-	3.600,00	-	1.224,08	96,48	-	2.375,92
530204	EDICION IMPRE.PRODUC. Y PUBLICACIONES	250,00	-	250,00	-	-	-	-	250,00
530207	DIFUSION INFORMACION Y PUBLICIDAD	2.000,00	126.172,62	128.172,62	14.999,96	77.232,27	33.555,37	33.135,37	35.940,39
530209	SERVICIO DE ASEO	24.599,96	15.500,00	9.099,96	-	5.799,96	2.253,28	1.382,36	3.300,00
530212	INVEST.PROFES. EXAMEN. LABORAT.	6.650,00	3.500,00	10.150,00	-	6.801,22	945,28	945,28	3.348,78
530217	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION	66.396,48	60.054,71	6.341,77	-	564,30	564,30	564,30	5.777,47
530218	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA MEDIOS MASIVOS DE COM	31.550,24	3.121,95	28.428,29	10.663,16	16.847,12	16.707,45	9.575,58	918,01
530219	PUBLICIDAD/PROPAGANDA OTROS MEDIOS	500,00	-	500,00	-	336,00	336,00	336,00	164,00
530224	SERVICIO ADMINISTRACIÓN BANCOS DE INFORMACIÓN	5.000,00	-	5.000,00	-	1.464,56	1.451,35	1.451,35	3.535,44
530226	SERVICIOS MEDICOS HOSPITALARIOS	50.000,00	-	50.000,00	-	35.411,00	-	-	14.589,00
530228	SERVICIO PROV. FIRMA ELECTRONICA	600,00	-	600,00	-	15,89	15,89	-	584,11
530241	SERVICIOS DE MONITOREO INFORMACION MEDIOS ON L	7.253,28	7.253,28	-	-	-	-	-	-
530299	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	800,00	800,00	-	181,85	181,85	212,65	618,15
530301	PASAJES AL INTERIOR	-	1.354,94	1.354,94	-	1.107,09	1.107,09	877,15	247,85
530303	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERI	-	810,06	810,06	-	540,50	540,50	120,00	269,56
530402	EDIFICIOS LOCALES (MANTENIMIENTOS)	-	16.888,00	16.888,00	10.447,00	5.549,28	4.982,39	4.373,11	891,72
530404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTOS)	35.400,00	9.266,00	26.134,00	-	23.359,24	12.817,53	8.834,43	2.774,76
530417	INFRAESTRUCTURA	30.000,00	27.542,00	2.458,00	-	1.863,00	1.848,00	840,00	595,00
530601	CONSULTORIA ASESORIA E INVESTIGACION	-	53.760,00	53.760,00	-	-	-	-	-
530602	SERVICIO DE AUDITORIA	27.983,90	20.166,60	48.150,50	-	20.166,60	20.166,60	20.166,60	53.760,00
530603	SERVICIO DE CAPACITACION	15.000,00	5.620,00	9.380,00	-	6.294,40	5.095,40	2.800,00	3.085,60
530604	FISCALIZACION E INSPECCIONES TECNICAS	1.550,00	1.550,00	-	-	-	-	-	-
530606	HONORARIOS CONTRATOS CIVILES SERVICIOS	70.000,00	43.595,65	113.595,65	-	104.475,65	53.831,50	53.831,50	9.120,00
530701	DESARROLLO SISTEMA INFORMATICOS	17.500,00	304,37	17.804,37	-	4.233,60	-	-	13.570,77

PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	PHE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	ELECTRADO	SALDO COMPROMISO
530702	ARREND Y LICENCIA D USO DE PAQ.INFOR	2.400,00	2.352,00	4.752,00	-	4.054,12	3.675,91	1.134,78	697,88
530703	ARRENDAMIENTOS DE EQUIPOS INFORMATIC	35.000,00	7.408,00	42.408,00	-	39.576,38	24.724,24	19.316,32	2.831,62
530704	MANTENI. Y REPARA.D EQUI. Y SIST.INFOR	68.812,43	11.923,63	80.736,06	-	68.711,81	42.850,79	32.797,93	12.024,25
530801	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.499,96	-	2.499,96	-	2.049,23	101,77	79,99	450,73
530804	MATERIALES DE OFICINA	24.399,99	3.556,00	20.843,99	-	10.197,26	10.081,90	8.786,24	10.646,73
530805	MATERIALES DE ASEO	-	17.000,00	17.000,00	-	12.446,00	9.881,52	9.391,70	4.554,00
530807	MATER DE IMPRES.FOTO.REPROD. Y PUBLIC	12.000,00	21.119,72	33.119,72	-	24.598,31	17.987,18	26.660,49	8.521,41
530809	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	55.000,00	11.830,00	43.170,00	25.391,41	3.870,22	3.870,22	478,45	13.908,37
530811	MATER.D CONST.ELECT.PLOME.Y CARPINT.	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
530813	REPUESTO Y ACCESORIOS	29.000,00	14.358,50	14.641,50	3.148,32	2.782,22	2.153,19	894,31	8.710,96
530828	MATERIALES DE PELUQUERIA	800,00	-	800,00	-	713,24	713,24	713,24	86,76
530832	DISPOSITIVOS MEDICOS ODONTOLOGIA	500,00	-	500,00	-	-	-	-	500,00
530837	COMBUSTIBLES - LUBRICANTES ADITIVOS VEH.TERRESTR	75.000,00	59.000,00	16.000,00	-	8.973,52	5.593,47	5.709,79	7.026,48
530840	COMBUSTIBLES LUBRICANTES CONSULSO DE GAS	6.480,00	2.500,00	3.980,00	-	1.500,00	1.270,65	1.270,65	2.480,00
530899	OTROS DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	1.200,00	-	1.200,00	-	-	-	-	1.200,00
531403	BIENES CONSUMO MOBILIARIOS	2.500,00	2.500,00	-	-	-	-	-	-
531407	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMA	-	2.174,50	2.174,50	-	333,45	333,45	333,45	1.841,05
560201	SECTOR PUBLICO FINANCIERO	1.192.859,64	13.567,80	1.179.291,84	-	1.179.291,84	797.522,36	28.982,63	-
560202	SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	37.632,84	800.000,00	37.632,84	-	37.632,84	28.982,63	-	-
560204	COMISIONES Y OTROS CARGOS	807.303,60	-	7.303,60	-	-	-	28.982,63	-
560206	COMISIONES Y OTROS CARGOS	1.366,68	13.567,80	14.934,48	-	14.934,48	9.956,32	-	7.303,60
570102	TASAS GENERALES	60.999,96	50.249,90	10.750,06	-	2.337,92	2.197,92	-	-
570203	COMISIONES BANCARIAS	9.000,00	-	9.000,00	-	5.037,26	2.675,26	12,08	3.962,74
570206	COSTAS JUDICIALES	800,00	1.550,00	2.350,00	-	1.362,58	1.022,55	317,36	987,42
570215	INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS JUDICIALES	3.000.000,00	553.335,49	2.446.664,51	-	1.819,95	18.197,95	18.197,95	2.428.466,56
570216	OBLIGACION ESS RESP.PATRONAL	15.000,00	79.661,61	94.661,61	-	34.711,61	34.711,61	30.000,00	59.950,00
570299	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.800.000,00	-	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.548.830,11	-	-
580103	A EMPRESAS PUBLICAS	1.510,00	-	1.510,00	-	-	-	-	1.510,00
580108	A CUENTAS O FONDOS ESPECIALES	200.000,00	-	200.000,00	-	200.000,00	-	-	-
580209	A JUBILADOS PATRONALES	420.000,00	-	420.000,00	-	265.340,06	265.340,06	265.340,06	154.659,94
580499	OTRAS PARTICIPACIONES (Aportes y Participaciones Sect	252.000,00	-	252.000,00	-	252.000,00	61.941,24	-	-
580608	A JUNTAS PARROQUIALES RURALES	870.000,00	9.450,00	860.550,00	-	790.088,03	378.372,65	204.392,07	70.461,97
610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	1.028.184,00	760.621,83	1.788.805,83	-	856.209,55	856.209,55	856.209,55	932.596,28
610106	SALARIOS UNIFICADOS	8.398.183,44	466.628,39	7.931.555,05	-	5.232.037,53	5.232.037,53	5.232.037,53	2.699.517,52
610203	DECIMOTERCER SUELO	1.004.036,48	16.536,90	987.499,28	-	55.304,87	55.219,97	36.617,12	932.194,41
610204	DECIMOCUARTO SUELO	468.461,70	35.637,92	504.099,62	-	435.726,23	435.692,27	425.892,37	68.373,39
610304	COMPENSACION POR TRANSPORTE	12.840,00	2.500,00	15.340,00	-	15.235,00	15.235,00	15.235,00	105,00
610306	REFRIGERIO	1.451.472,00	45.871,98	1.497.343,98	-	938.192,00	938.036,00	934.760,00	559.151,98
610401	POR CARGAS FAMILIARES	47.508,00	-	47.508,00	-	33.910,22	33.910,22	33.910,22	13.597,78
610408	SUBSIDIO ANTIGUEDAD	131.772,94	-	131.772,94	-	104.378,20	104.378,20	104.378,20	27.394,74
610499	OTROS SUBSIDIOS	-	1.400,00	1.400,00	-	1.400,00	1,400,00	-	-
610507	HONORARIOS	10.000,00	-	10.000,00	-	5.604,86	5.604,86	-	4.395,14
610509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARI	2.728.867,93	29.901,38	2.758.769,31	-	2.108.276,44	2.108.276,44	2.095.438,23	650.056,26
610601	APORTE PATRONAL	1.471.187,54	31.114,28	1.502.301,82	-	990.764,42	990.764,42	992.413,05	511.537,40
610602	FONDO DE RESERVA	1.214.462,71	145.101,85	1.069.360,86	-	595.224,56	595.224,56	685.310,51	474.136,30
610704	COMPENSACION DESHAUSIO	15.000,00	-	15.000,00	-	5.245,39	5,245,39	4.412,89	9.754,61
610706	POR JUBILACION	1.434.885,82	6.660,67	1.428.225,15	-	708.708,00	344.442,00	412.230,98	719.517,15
610707	COMPENSACION VACACIONES NO GOZADAS CESACION F	129.492,47	42.112,41	87.380,06	-	34.056,29	33.008,33	15.515,31	53.323,77
630101	AGUA POTABLE	45.000,00	-	45.000,00	-	44.999,96	20.878,76	20.843,34	0,04
630104	ENERGIA ELECTRICA	54.999,96	1.500,00	53.499,96	-	50.000,00	32.847,46	37.028,09	3.499,96
630105	TELECOMUNICACIONES	40.000,00	30.059,05	70.059,05	-	69.828,77	48.150,46	41.875,13	230,28
630201	TRANSPORTE DE PERSONAL	619.999,92	386.699,92	1.006.699,84	-	972.384,28	532.495,60	450.232,94	34.315,56

PARTIDA	DESCRIPCION/PARTIDA	ASIGNACION/INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	PRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SALDO COMPROMISO
630202	FLETES Y MANIOBRAS	-	12.200,00	12.200,00	-	3.180,00	2.370,00	2.370,00	9.020,00
630203	ALMACENAMIENTO EMBALAJE ENVASE Y RECARGA DE E	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	913,55	913,55	2.080,00
630204	EDICION IMPRE. PRODUC. Y PUBLICACIONES	6.000,00	-	6.000,00	-	920,00	-	-	6.000,00
630208	SERVICIO DE VIGILANCIA	318.750,00	115.982,05	434.732,05	-	433.732,05	241.183,89	183.280,44	1.000,00
630229	SERVICIOS SOPORTE USUARIO OPERADORES TELEFONIC	69.440,04	9.450,00	78.890,04	-	24.506,70	-	-	-
630241	SERVICIOS DE MONITOREO INFORMACION MEDIOS ON L	9.699,96	2.964,00	12.663,96	8.775,72	3.452,91	-	-	6.921,33
630299	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	2.964,00	2.964,00	-	-	-	-	2.964,00
630303	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERI	27.000,00	-	27.000,00	-	16.570,72	16.570,72	16.570,72	10.429,28
630404	MANUT. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.549.785,33	280.486,28	1.830.271,61	16.408,00	1.222.517,52	828.830,62	592.892,84	30.373,53
630405	MANTENIMIENTO VEHICULOS	239.093,44	35.476,66	274.570,10	53.448,88	177.623,83	162.752,30	129.454,13	43.497,39
630406	MANTENIMIENTO HERRAMIENTAS	2.750,00	-	2.750,00	-	1.171,40	1.149,72	-	1.578,60
630499	OTRAS INSTALACIONESREPMANTENIMIENT	-	884,00	884,00	-	883,72	883,72	883,72	0,28
630502	ARRI/EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIA	-	-	-	-	54.398,40	21.386,40	19.152,00	3.201,60
630603	SERVICIO DE CAPACITACION	57.600,00	13.706,67	71.306,67	-	-	-	-	23.706,67
630704	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEM	10.000,00	5.643,00	15.643,00	-	5.643,00	5.643,00	5.643,00	-
630802	VESTUARIO LENCERIA Y PREND. DE PROTE	651.500,00	296.322,00	947.822,00	113.275,60	697.280,51	602.179,83	242.568,71	137.265,89
630803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.021.697,53	226.109,67	1.247.807,20	-	1.209.775,99	622.976,02	442.391,42	38.031,21
630804	MATERIALES DE OFICINA	-	2.500,00	2.500,00	-	-	-	-	2.500,00
630805	MATERIALES DE ASEO	118.907,00	18.876,00	137.783,00	34.433,28	56.777,81	49.674,77	12.808,72	46.571,91
630811	MATER. D CONST.ELECT.PLOME.Y CARPINT.	80.599,96	3.464,00	84.063,96	1.254,38	67.050,75	46.935,43	22.999,97	15.758,83
630813	REPUESTO Y ACCESORIOS GTO. PRODUCCI	1.294.398,40	1.781.167,02	3.075.565,42	261.535,76	2.267.947,47	1.470.519,72	1.036.081,11	546.082,19
630819	ADQUISICION DE ACCESORIOS Y PRODUCTOS QUIMICOS	105.300,00	70.200,00	175.500,00	-	-	-	-	35.100,00
631406	HERRAMIENTAS BIEN DE CONTROL	10.000,00	8.500,00	18.500,00	-	-	-	-	1.500,00
670102	TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMI	55.999,97	12.000,00	67.999,97	-	67.217,17	67.028,56	62.947,78	782,80
670201	SEGUROS GASTOS DE PRODUCCION	1.025.655,73	425.155,73	1.450.811,46	-	572.646,63	572.646,63	573.717,09	27.853,37
670204	SERVICIOS FINANCIEROS (FIDEICOMISOS)	90.000,00	89.500,00	179.500,00	-	-	36.239,48	-	500,00
730217	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION	100.000,00	96.713,59	196.713,59	-	96.713,59	-	-	100.000,00
730601	CONSULTORIA ASESORIA E INVEST ESPEC	56.137,57	110.124,00	166.261,57	-	112.372,69	-	-	53.888,88
730604	FISCALIZACION E INSPECCION TECNICAS	41.000,00	-	41.000,00	-	-	-	-	41.000,00
730807	MAT IMPRE FOTOS REPROD Y PUBLICACIO	-	10.818,55	10.818,55	-	10.818,55	10.818,55	-	-
750104	DE URBANIZACION Y EMBELLECIMIENTO	11.873.100,00	210.448,56	12.083.548,56	-	210.448,56	192.549,17	192.549,17	11.873.100,00
750199	OTRAS OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	500.000,00	66.249,09	566.249,09	-	-	-	-	433.750,91
750599	OTROS MANTEN Y REPARACIONES DE OBRAS	104.136,43	118.162,45	222.298,88	-	-	-	-	222.298,88
840103	MOBILIARIOS	-	16.213,80	16.213,80	-	-	1.713,80	3.427,60	6.480,88
840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	320.103,89	124.681,33	444.785,22	4.200,00	127.234,53	126.935,21	110.172,95	313.350,69
840105	VEHICULOS	8.740.483,04	27.209,29	8.767.692,33	-	51.980,00	51.980,00	-	8.715.710,32
840106	HERRAMIENTAS	10.000,00	6.000,00	16.000,00	-	5.167,01	4.360,50	4.360,50	10.832,99
840107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	16.000,00	-	16.000,00	-	2.935,17	2.883,67	2.883,67	13.064,83
870211	ANTICIPOS SERVIDORES PUBLICOS	240.000,00	48.500,00	288.500,00	-	85.353,92	83.353,92	82.353,92	106.146,08
960201	AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	2.087.075,04	-	2.087.075,04	-	2.087.075,04	1.193.739,16	-	-
960202	AL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	492.481,20	-	492.481,20	-	492.481,20	324.426,73	-	-
960204	AL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	1.631.181,96	583.097,70	2.214.279,66	-	2.999.462,53	2.685.701,36	861.430,31	1.048.084,26
970101	DE CUENTAS X PAGAR	-	3.986.689,91	3.986.689,91	-	-	-	-	987.127,38
<b>TOTALES</b>		<b>68.111.633,92</b>	<b>4926.011,89</b>	<b>73.037.645,81</b>	<b>557.981,47</b>	<b>35266.728,80</b>	<b>28.986.992,06</b>	<b>20.840.487,08</b>	<b>37.192.937,54</b>



*[Signature]*  
UNIDAD DE PRESUPUESTO

**CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS  
AL 15 DE SEPTIEMBRE DEL 2017**



PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	PRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SALDO COMPROMISO
510105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	2.436.823,92	-	2.307.295,46	-	1.640.146,02	1.640.146,02	1.640.146,02	667.149,44
510106	SALARIOS UNIFICADOS	365.195,76	-	364.595,76	-	260.163,23	260.163,23	260.163,23	104.432,53
510109	REMUNERACION MENSUAL PASANTES	25.000,00	1.574,00	26.574,00	-	22.767,50	10.683,50	5.541,80	3.806,50
510203	DECIMOTERCER SUELDO	237.887,55	-	237.887,55	-	27.299,06	26.166,99	24.803,92	210.588,49
510204	DECIMOCUARTO SUELDO	68.405,40	-	68.405,40	-	62.480,78	62.418,28	62.231,82	5.924,62
510304	COMPENSACION POR TRANSPORTE	564,00	19,50	583,50	-	583,50	583,50	583,50	-
510306	REFRIGERIO	188.832,00	-	188.832,00	-	110.064,00	110.048,00	110.074,20	78.768,00
510401	POR CARGAS FAMILIARES	2.086,80	-	2.086,80	-	1.357,61	1.357,61	1.357,61	729,19
510408	SUBSIDIO ANTIGUEDAD	5.845,39	197,81	6.043,20	-	6.043,20	6.043,20	6.043,20	-
510499	OTROS SUBSIDIOS	-	600,00	600,00	-	100,00	100,00	100,00	500,00
510507	HONORARIOS	9.999,96	10.510,97	20.510,93	-	20.510,93	20.510,93	20.510,93	-
510509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARI	68.750,90	-	68.750,90	-	66.307,12	66.307,12	66.383,51	2.443,78
510510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-	4.560,00	4.560,00	-	4.560,00	4.560,00	4.560,00	-
510512	SUBROGACIONES	9.999,96	37.373,57	47.373,53	-	26.349,60	26.349,60	26.349,60	21.023,93
510513	ENCARGOS	9.999,96	26.382,84	36.382,80	-	16.585,66	16.585,66	16.585,66	19.797,14
510601	APORTE PATRONAL	336.534,09	-	336.534,09	-	237.846,27	237.846,27	237.846,27	98.687,82
510602	FONDO DE RESERVA	237.404,67	-	237.404,67	-	150.936,09	150.936,09	167.245,86	86.468,58
510603	JUBILACION PATRONAL	310.526,85	55.000,00	365.526,85	-	361.167,17	361.167,17	357.381,46	4.359,68
510707	COMPENSACION VACACIONES NO GOZADAS CESACION FUNCIONES	71.270,73	26.382,84	44.887,89	-	15.459,05	13.258,13	15.851,52	29.428,84
530106	SERVICIO DE CORREO	380,00	-	380,00	-	41,29	41,29	43,81	338,71
530201	TRANSPORTE DE PERSONAL	79.999,92	44.999,92	35.000,00	-	28.526,40	9.448,80	4.724,40	6.473,60
530203	ALMACENAMIENTO EMBALAJE Y ENVASE	3.600,00	-	3.600,00	-	1.224,08	96,48	96,48	2.375,92
530204	EDICION IMPRE.PRODUC.Y PUBLICACIONES	250,00	-	250,00	-	-	-	-	250,00
530207	DIFUSION INFORMACION Y PUBLICIDAD	2.000,00	126.172,62	128.172,62	14.999,96	77.232,27	34.316,97	33.135,37	35.940,39
530209	SERVICIO DE ASEO	24.599,96	15.500,00	9.099,96	-	5.799,96	2.253,28	1.382,36	3.300,00
530212	INVEST.PROFES. EXAMEN. LABORAT.	6.650,00	3.500,00	10.150,00	560,00	6.801,22	945,28	945,28	2.788,78
530217	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION	66.396,48	60.054,71	6.341,77	-	564,30	564,30	564,30	5.777,47
530218	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA MEDIOS MASIVOS DE COMUNICACION	31.550,24	3.121,95	28.428,29	10.663,16	16.847,12	16.707,45	12.241,37	918,01
530219	PUBLICIDAD/PROPAGANDA OTROS MEDIOS	500,00	-	500,00	-	336,00	336,00	336,00	164,00
530224	SERVICIO ADMINISTRACIÓN BANCOS DE INFORMACIÓN	5.000,00	-	5.000,00	-	1.464,56	1.451,35	1.451,35	3.535,44
530226	SERVICIOS MEDICOS HOSPITALARIOS	50.000,00	-	50.000,00	-	35.411,00	-	-	14.589,00
530228	SERVICIO PROV. FIRMA ELECTRONICA	600,00	-	600,00	-	15,89	15,89	15,89	584,11
530241	SERVICIOS DE MONITOREO INFORMACION MEDIOS ON LINE	7.253,28	7.253,28	-	-	-	-	-	-
530299	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	800,00	800,00	-	181,85	181,85	252,65	618,15
530301	PASAJES AL INTERIOR	-	1.354,94	1.354,94	-	1.107,09	1.107,09	877,15	247,85



PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	PRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SAUDO COMPROMISO
530303	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERI	-	810,06	810,06	-	540,50	540,50	490,00	269,56
530402	EDIFICIOS LOCALES (MANTENIMIENTOS)	-	16.888,00	16.888,00	11.175,00	5.549,28	4.982,39	4.373,11	163,72
530404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTOS)	35.400,00	9.266,00	26.134,00	-	23.359,24	14.809,08	10.825,98	2.774,76
530417	INFRAESTRUCTURA	30.000,00	27.542,00	2.458,00	-	1.863,00	1.848,00	1.848,00	595,00
530601	CONSULTORIA ASESORIA E INVESTIGACION	-	53.760,00	53.760,00	53.760,00	-	-	-	-
530602	SERVICIO DE AUDITORIA	27.983,90	20.166,60	48.150,50	17.486,09	20.166,60	20.166,60	20.166,60	10.497,81
530603	SERVICIO DE CAPACITACION	15.000,00	5.620,00	9.380,00	-	6.545,28	6.095,40	4.110,40	2.834,72
530604	FISCALIZACION E INSPECCIONES TECNICAS	1.550,00	1.550,00	-	-	-	-	-	-
530606	HONORARIOS CONTRATOS CIVILES SERVICIOS	70.000,00	43.595,65	113.595,65	-	104.475,65	65.449,04	60.774,16	9.120,00
530701	DESARROLLO SISTEMA INFORMATICOS	17.500,00	304,37	17.804,37	-	4.233,60	-	-	13.570,77
530702	ARREND.Y LICENCIA D USO DE PAQ.INFOR	2.400,00	2.352,00	4.752,00	-	4.054,12	3.865,04	1.323,91	697,88
530703	ARRENDAMIENTOS DE EQUIPOS INFORMATIC	35.000,00	7.408,00	42.408,00	-	39.576,38	24.724,24	22.020,28	2.831,62
530704	MANTENI.Y REPARA.D EQUI.Y SIST.INFOR	68.812,43	11.923,63	80.736,06	336,00	68.711,81	43.060,23	32.797,93	11.688,25
530801	ALIMENTOS Y BEBIDAS	2.499,96	-	2.499,96	-	2.049,23	101,77	101,77	450,73
530804	MATERIALES DE OFICINA	24.399,99	3.556,00	20.843,99	6.500,07	11.196,75	10.081,90	9.823,87	3.147,17
530805	MATERIALES DE ASEO	-	17.000,00	17.000,00	2.422,50	12.446,00	9.881,52	9.881,52	2.131,50
530807	MATER.DE IMPRES.FOTO.REPROD.Y PUBLIC	12.000,00	21.119,72	33.119,72	4.200,76	24.598,31	17.987,18	27.062,89	4.320,65
530809	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	55.000,00	11.830,00	43.170,00	4.631,81	23.285,80	3.870,22	2.923,82	15.252,39
530811	MATER.D CONST.ELECT.PIOME.Y CARPINT.	1.000,00	-	1.000,00	907,20	-	-	-	92,80
530813	REPUESTO Y ACCESORIOS	29.000,00	14.358,50	14.641,50	3.762,86	4.834,06	2.424,23	1.286,31	6.044,58
530828	MATERIALES DE PELUQUERIA	800,00	-	800,00	-	713,24	713,24	713,24	86,76
530832	DISPOSITIVOS MEDICOS ODONTOLOGIA	500,00	-	500,00	-	-	-	-	500,00
530837	COMBUSTIBLES - LUBRICANTES ADITIVOS VEH.TERRESTRES	75.000,00	59.000,00	16.000,00	-	8.668,40	6.288,35	6.404,67	7.331,60
530840	COMBUSTIBLES LUBRICANTES CONSULO DE GAS	6.480,00	2.500,00	3.980,00	-	1.500,00	1.270,65	1.270,65	2.480,00
530899	OTROS DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	1.200,00	-	1.200,00	-	-	-	-	1.200,00
531403	BIENES CONSUMO MOBILIARIOS	2.500,00	2.500,00	-	-	-	-	-	-
531407	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMA	-	2.174,50	2.174,50	590,74	333,45	333,45	333,45	1.250,31
560201	SECTOR PUBLICO FINANCIERO	1.192.859,64	13.567,80	1.179.291,84	-	1.179.291,84	797.522,36	-	-
560202	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	37.632,84	-	37.632,84	-	37.632,84	31.516,75	31.516,75	-
560204	SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	807.303,60	800.000,00	7.303,60	-	-	-	-	7.303,60
560206	COMISIONES Y OTROS CARGOS	1.366,68	13.567,80	14.934,48	-	14.934,48	9.956,32	-	-
570102	TASAS GENERALES	60.999,96	50.249,90	10.750,06	-	2.757,32	2.617,32	2.605,06	7.992,74
570203	COMISIONES BANCARIAS	9.000,00	1.550,00	9.000,00	-	5.038,46	2.676,46	27,68	3.961,54
570206	COSTAS JUDICIALES	800,00	2.350,00	2.350,00	-	1.362,58	1.022,55	317,36	987,42
570215	INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS JUDICIALES	3.000.000,00	553.335,49	2.446.664,51	-	18.197,95	18.197,95	18.197,95	2.428.466,56
570216	OBLIGACION IEES RESP.PATRONAL	15.000,00	79.661,61	94.661,61	-	34.711,61	34.711,61	30.000,00	59.950,00
570299	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.800.000,00	-	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.548.830,11	-	-
580103	A EMPRESAS PUBLICAS	1.510,00	-	1.510,00	-	-	-	-	1.510,00
580108	A CUENTAS O FONDOS ESPECIALES	200.000,00	-	200.000,00	-	200.000,00	-	-	-
580209	A JUBILADOS PATRONALES	420.000,00	-	420.000,00	-	297.817,49	297.817,49	297.817,49	122.182,51

PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	COBIFICADO	PRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SALIDO COMPROMISO
580499	OTRAS PARTICIPACIONES (Aportes y Participaciones Sector P)	252.000,00	-	252.000,00	-	252.000,00	61.941,24	-	-
580608	A JUNTAS PARROQUIALES RURALES	870.000,00	9.450,00	860.550,00	-	790.088,03	480.903,93	223.890,45	70.461,97
610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	1.028.184,00	760.621,83	1.788.805,83	-	955.659,10	955.659,10	955.620,86	833.146,73
610106	SALARIOS UNIFICADOS	8.398.183,44	466.628,39	7.931.555,05	-	5.540.118,15	5.540.118,15	5.540.118,15	2.391.436,90
610203	DECIMOTERCER SUELDO	1.004.036,18	16.536,90	987.499,28	-	66.996,30	57.692,16	39.726,49	920.502,98
610204	DECIMOCUARTO SUELDO	468.461,70	35.637,92	504.099,62	-	436.337,69	436.134,57	426.944,45	67.761,93
610304	COMPENSACION POR TRANSPORTE	12.840,00	2.500,00	15.340,00	-	15.235,00	15.235,00	15.235,00	105,00
610306	REFRIGERIO	1.451.472,00	45.871,98	1.497.343,98	-	945.576,00	943.416,00	940.144,00	551.767,98
610401	POR CARGAS FAMILIARES	47.508,00	-	47.508,00	-	38.121,96	38.121,96	38.121,96	9.386,04
610408	SUBSIDIO ANTIGUEDAD	131.772,94	-	131.772,94	-	117.340,70	117.340,70	117.340,70	14.432,24
610499	OTROS SUBSIDIOS	-	1.700,00	1.700,00	-	1.550,00	1.550,00	1.550,00	150,00
610507	HONORARIOS	10.000,00	-	10.000,00	-	5.604,86	5.604,86	5.604,86	4.395,14
610509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARI	2.728.867,93	29.601,38	2.758.469,31	-	2.145.758,42	2.140.353,66	2.127.450,63	612.710,89
610601	APORTE PATRONAL	1.471.187,54	31.114,28	1.502.301,82	-	1.038.648,89	1.038.648,89	1.047.231,81	463.652,93
610602	FONDO DE RESERVA	1.214.462,71	145.101,85	1.069.360,86	-	630.970,68	630.970,68	721.056,63	438.390,18
610704	COMPENSACION DESHAUSIO	15.000,00	-	15.000,00	-	5.245,39	5.245,39	4.412,89	9.754,61
610706	POR JUBILACION	1.434.885,82	61.660,67	1.373.225,15	-	904.470,00	344.442,00	479.136,98	468.755,15
610707	COMPENSACION VACACIONES NO GOZADAS CESACION FUNCIONES	129.492,47	42.112,41	87.380,06	-	40.585,50	35.918,15	18.464,22	46.794,56
630101	AGUA POTABLE	45.000,00	-	45.000,00	-	44.999,96	23.557,78	23.557,82	0,04
630104	ENERGIA ELECTRICA	54.999,96	-	54.999,96	-	54.999,96	37.457,78	41.638,41	-
630105	TELECOMUNICACIONES	40.000,00	28.559,05	68.559,05	-	65.992,81	50.692,26	44.358,97	2.566,24
630201	TRANSPORTE DE PERSONAL	619.999,92	386.699,92	1.006.699,84	-	972.384,28	682.754,80	528.225,54	34.315,56
630202	FLETES Y MANIOBRAS	-	12.200,00	12.200,00	-	3.380,00	2.570,00	2.370,00	8.820,00
630203	ALMACENAMIENTO EMBALAJE ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	3.000,00	-	3.000,00	-	1.232,91	913,55	913,55	1.767,09
630204	EDICION IMPRE.PRODUC.Y PUBLICACIONES	6.000,00	-	6.000,00	-	-	-	-	6.000,00
630208	SERVICIO DE VIGILANCIA	318.750,00	115.982,05	434.732,05	-	433.732,05	241.183,89	221.386,27	1.000,00
630229	SERVICIOS SOPORTE USUARIO OPERADORES TELEFONICOS	69.440,04	44.933,34	24.506,70	-	24.506,70	-	-	-
630241	SERVICIOS DE MONITOREO INFORMACION MEDIOS ON LINE	9.699,96	9.450,00	19.149,96	-	5.634,67	-	-	13.515,29
630299	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	2.964,00	2.964,00	-	-	-	-	2.964,00
630303	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERI	27.000,00	-	27.000,00	-	18.732,72	18.572,72	18.572,72	8.267,28
630404	MANT.MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.549.785,33	280.486,28	1.269.299,05	19.040,00	1.223.094,32	830.081,85	594.178,86	27.164,73
630405	MANTENIMIENTO VEHICULOS	239.093,44	35.476,66	274.570,10	77.856,88	191.146,10	163.827,30	132.360,13	5.567,12
630406	MANTENIMIENTO HERRAMIENTAS	2.750,00	-	2.750,00	-	1.171,40	1.149,72	1.149,72	1.578,60
630499	OTRAS INSTALACIONESREPMANTENIMIET	-	884,00	884,00	-	883,72	883,72	883,72	0,28
630502	ARR/EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIA	57.600,00	-	57.600,00	-	54.398,40	21.386,40	19.152,00	3.201,60
630603	SERVICIO DE CAPACITACION	10.000,00	13.706,67	23.706,67	-	55,00	-	-	23.651,67
630704	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATIC	-	5.643,00	5.643,00	-	5.643,00	5.643,00	5.643,00	-
630802	VESTUARIO LENCERIA Y PREND. DE PROTE	651.500,00	296.322,00	947.822,00	157.828,19	697.280,52	677.065,00	420.371,92	92.713,29
630803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.021.697,53	226.109,67	1.247.807,20	-	1.214.994,43	755.756,47	577.246,31	32.812,77
630804	MATERIALES DE OFICINA	-	2.500,00	2.500,00	-	-	-	-	2.500,00


PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO	RRE COMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	EJECUTADO	SAUDO COMPROMISO
630805	MATERIALES DE ASEO	118.907,00	18.876,00	137.783,00	34.433,28	56.777,81	49.674,77	12.808,72	46.571,91
630811	MATER.D CONST.ELECT.PLOME.Y CARPINT.	80.599,96	3.464,00	84.063,96	631,44	68.476,97	47.696,93	25.421,68	14.955,55
630813	REPUESTO Y ACCESORIOS GTO. PRODUCCI	1.294.398,40	1.781.167,02	3.075.565,42	251.780,32	2.343.130,66	1.491.292,25	1.068.204,56	480.654,44
630819	ADQUISICION DE ACCESORIOS Y PRODUCTOS QUIMICOS	105.300,00	70.200,00	35.100,00	-	-	-	-	35.100,00
631406	HERRAMIENTAS BIEN DE CONTROL	10.000,00	8.500,00	1.500,00	1.500,00	-	-	-	-
670102	TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENC	55.999,97	12.000,00	67.999,97	-	67.217,17	67.217,17	82.246,14	782,80
670201	SEGUROS GASTOS DE PRODUCCION	1.025.655,73	425.155,73	600.500,00	-	572.646,63	572.646,63	573.717,09	27.853,37
670204	SERVICIOS FINANCIEROS (FIDEICOMISOS)	90.000,00	89.500,00	500,00	-	-	-	-	500,00
730217	SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION	100.000,00	96.713,59	196.713,59	-	96.713,59	36.239,48	36.239,48	100.000,00
730601	CONSULTORIA ASESORIA E INVEST ESPEC	56.137,57	110.1124,00	166.261,57	-	112.372,69	-	-	53.888,88
730604	FISCALIZACION E INSPECCION TECNICAS	41.000,00	-	41.000,00	-	-	-	-	41.000,00
730807	MAT IMPRE FOTOGR REPROD Y PUBLICACIO	-	10.818,55	10.818,55	-	10.818,55	10.818,55	10.818,55	-
750104	DE URBANIZACION Y EMBELLECIMIENTO	11.873.100,00	210.448,56	12.083.548,56	-	210.448,56	192.549,17	192.549,17	11.873.100,00
750199	OTRAS OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	500.000,00	66.249,09	433.750,91	-	-	-	-	433.750,91
750599	OTROS MANTEN Y REPARACIONES DE OBRAS	104.136,43	118.162,45	222.298,88	-	-	-	-	222.298,88
840103	MOBILIARIOS	-	16.213,80	16.213,80	-	9.732,92	1.713,80	3.427,60	6.480,88
840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	320.103,89	124.681,33	444.785,22	246,40	131.434,53	126.935,21	110.172,95	313.104,29
840105	VEHICULOS	8.740.481,04	27.209,29	8.767.690,33	-	51.980,01	51.980,00	-	8.715.710,32
840106	HERRAMIENTAS	10.000,00	6.000,00	16.000,00	2.306,38	5.167,01	4.360,50	4.360,50	8.526,61
840107	EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	16.000,00	-	16.000,00	1.163,46	2.935,17	2.883,67	2.883,67	11.901,37
870211	ANTICIPOS SERVIDORES PUBLICOS	240.000,00	48.500,00	191.500,00	-	94.587,92	90.587,92	86.253,92	96.912,08
960201	AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	2.087.075,04	-	2.087.075,04	-	2.087.075,04	1.193.739,16	-	-
960202	AL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	492.481,20	-	492.481,20	-	492.481,20	366.068,78	366.068,78	-
960204	AL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	1.631.181,96	583.097,70	1.048.084,26	-	-	-	-	1.048.084,26
970101	DE CUENTAS X PAGAR	-	3.986.689,91	3.986.689,91	-	2.999.462,53	2.685.701,36	861.430,31	987.227,38
<b>TOTALES</b>		<b>68.411.685,92</b>	<b>41.926.011,89</b>	<b>78.037.697,81</b>	<b>699.594,90</b>	<b>36.524.753,67</b>	<b>30.420.957,51</b>	<b>22.449.503,51</b>	<b>35.613.299,74</b>

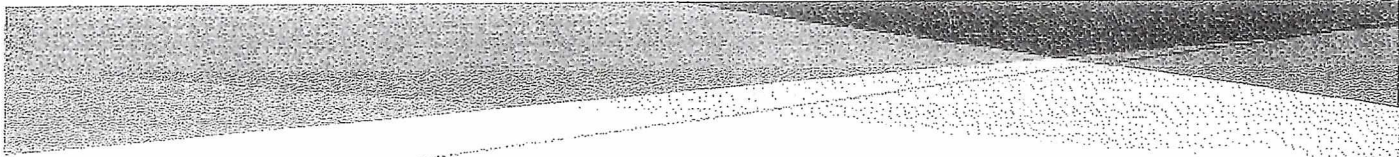


*[Handwritten Signature]*  
 UNIDAD DE PRESUPUESTO

**REQUERIMIENTOS DE FINANCIAMIENTO A TRAVÉS DEL REAJUSTE DE LA TASA DE GIRS  
- CINCO AÑOS (2017-2021)**

<b>CONCEPTO</b>		<b>TOTAL</b>	<b>%</b>
EMASEO EP	Provisión y Indeminización Jubilación	18.603.267	27%
	Renovación y repotenciación flota vehicular	21.519.116,00	32%
	Incremento del costo de recaudación de la TRYTRS.	17.228.712	25%
	Déficit operacional de disposición final	10.694.650	16%
	<b>TOTAL</b>	<b>68.045.745</b>	<b>100%</b>
ENGRS	Ingresos por ajuste Tasa Basura (TRYTRS)	57.682.440,92	
	<b>EFICIENCIA FUSION</b>	<b>12.523.773,0</b>	
	Saldo con eficiencia	2.160.469,3	


  
 27 SEP 2017
   
 RECIBIDO



# INFORME TECNICO FINANCIERO

Sustento para la generación del Proyecto de  
Ordenanza reformatoria a la O.M. No. 402 que fija la  
TRYTRS

Fundamento técnico y motivaciones legales, financieras y de control

**INFORME TECNICO FINANCIERO QUE SUSTENTA LA REFORMA DE LA O.M. 402 QUE  
DISPONE EL COBRO DE LA TRYTRS Y EL CAMBIO POR TASA SOBRE LA GESTION  
INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS**

**I. ANTECEDENTES:**

Mediante Ordenanza Metropolitana No. 402 sancionada por el Concejo Metropolitano de Quito, el 29 de mayo de 2013, se estableció que el principal ingreso de las Empresas Públicas Metropolitanas EMASEO y EMGIRS, lo constituye la Tasa de Recolección y Tratamiento de Residuos Sólidos (TRYTRS), la misma que se calcula y cobra porcentualmente sobre el consumo de energía eléctrica por parte de los clientes de la Empresa Eléctrica Quito (EEQ), clasificados por industriales, comerciales, residenciales y otros.

El producto de esta tasa se distribuye en el 81% para EMASEO y 19% para EMGIRS, empresas públicas metropolitanas que prestan el servicio de la gestión integral de residuos sólidos generados por los habitantes del DM de Quito.

**II. MOTIVACIONES:**

Se presenta la necesidad histórica de modificar la TRYTRS, fundamentándonos en las siguientes motivaciones:

**1. LEGALES:**

- a. El art. 566 del COOTAD que textualmente dispone "... Podrán también aplicarse tasas sobre otros servicios públicos o municipales siempre que su monto guarde relación con el costo de producción de dichos servicios..."
- b. La Disposición General Transitoria Tercera de Ley Orgánica del Servicio Público de Energía Eléctrica expedida el 16 enero 2016, faculta a "... Las empresas eléctricas de distribución de energía eléctrica, de manera excepcional previa autorización del ARCONEL, podrán acordar con los GADS la recaudación de tasas por el servicio de recolección de basura. Estos valores constarán por separado en factura independiente..."
- c. La cláusula 4.2.7 del Convenio suscrito entre EMASEO y la Empresa Eléctrica Quito el 11 de enero de 2016 establece la obligación de EMASEO EP de alinearse a las directrices respecto de la homologación de la metodología de cálculo de la Tasa de Recolección de Basura a Nivel Nacional. Sistema Comercial Único CIS/CRM.
- d. El Oficio Nro. CNEL-CORP-GG-2016-016-O dirigido el 18 de mayo de 2016 a las Comercializadoras de Energía Eléctrica, solicitó efectuar gestiones pertinentes para que las entidades municipales, puedan modificar sus

ordenanzas para que el cálculo y aplicación de los valores de las tasas se ajusten a la siguiente fórmula :

$$TRB= (A \times MTE) + B + (C \times SBU)$$

- e. El Convenio suscrito entre la EEQ y EMASEO EP, en el cual estipula que el plazo de vigencia del mismo rige desde el 1 de enero al 31 de mayo de 2017, lo cual motivó que la Gerencia de EMASEO EP, mediante Oficio 147-GG-2017 de 4 de mayo de 2017, solicite al Ministerio de Electricidad y Energía Renovable su ampliación, al ser el órgano rector de las políticas en materia de recursos renovables.

## **2. TECNICAS:**

- a. Mediante la celebración del Contrato No. 26-LOSNC-P-DJ-2016, de 25 de julio de 2016, la EMASEO EP contrató a la Compañía La Puerta Verde Green Door Cía. Ltda., a fin de que realice la "Consultoría de un Diagnóstico Financiero basado en el funcionamiento actual de la EMASEO EP, y, en el sistema de cobro vigente, incluyendo escenario y análisis de sensibilidad; y, realización de un pronóstico de las necesidades financieras de la empresa";

Esta consultoría confirmó, en su proyección financiera un déficit estructural de costos dentro del Sistema de Gestión Integral de Residuos Sólidos, tomando en consideración la necesidad de homologación de la TRYTRS, solicitada por la CNEL.

Este estudio de conformidad con lo solicitado, diseñó una nueva fórmula para la denominada Tasa de Gestión Integral de Residuos Sólidos, que por un lado corrige el déficit estructural de costos (del sistema integral de residuos sólidos, EMASEO EP Y EMGIRS EP) y por otro lado, se acopló a las variables A, B y C.

- b. Con fecha 19 de noviembre de 2016, la EEQ certificó que la fórmula homologada presentada cumple con los parámetros requeridos por la CNEL.

## **3. DE CONTROL:**

La existencia de las siguientes recomendaciones de auditoría emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y la Contraloría General del Estado:

- a. Informe CGE - 2011-01-01 a 2011-09-30:

*Recomendación 5: Al Gerente Administrativo Financiero: "...Obtendrá un estudio del impacto del incremento y/o reducción de los niveles de ingreso,*

*producto de la tasa de recolección de basura, a fin de fortalecer los ingresos institucionales, el cual pondrá en conocimiento del Gerente General, para su respectiva resolución en reunión de Directorio"*

**b. Informe AIEMASEO EP: Evaluación Integral del Sistema de Control Interno Institucional de EMASEO EP 2011-11-01 A 2012-10-31**

Recomendación 6: Al Presidente del Directorio: "... De ser aprobado el estudio para el "Desarrollo de un modelo matemático que optimice la recaudación de la tasa de recolección de basura que abarca la gestión integral de residuos sólidos, en función de la cobertura de costos fijos, variables y de reposición que deben percibir la EMASEO EP y la EMGIRS en el mediano y largo plazo", instrumentará todas las acciones que viabilicen su aplicación y el incremento de la tasa de recolección, de modo que EMASEO EP, pueda contar con una fuente de ingresos razonables, que le permita adecuar su presupuesto para la realización de inversiones y gastos, previstos en su planificación institucional, facilitando de esta manera constituirse en sujeto de crédito. No obstante, en caso de no ser aprobado dicho estudio por el Concejo Municipal, a través de una Ordenanza, que es el medio para formalizar la creación de las tasas, el Municipio de Quito, deberá precisar una fuente permanente de recursos, diferente a la tasa de recolección de basura, que permita a EMASEO EP financiar sus actividades operativas y administrativas, a fin de solventar su gestión..."

Según el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones emitidas por los órganos de control son de aplicación inmediata y obligatoria.

**III CONSIDERACIONES FINANCIERAS:**

1. Durante el año 2015 la empresa contrató por primera vez un estudio actuarial, que determinó las necesidades financieras por concepto de jubilaciones. De acuerdo a los diversos estudios y análisis efectuados en las dos empresas que operan el sistemas de gestión integral de residuos sólidos en el DMQ, se determinó las necesidades financieras para cubrir los rubros destinados para la jubilación del personal en EMASEO EP de acuerdo con el siguiente cuadro:



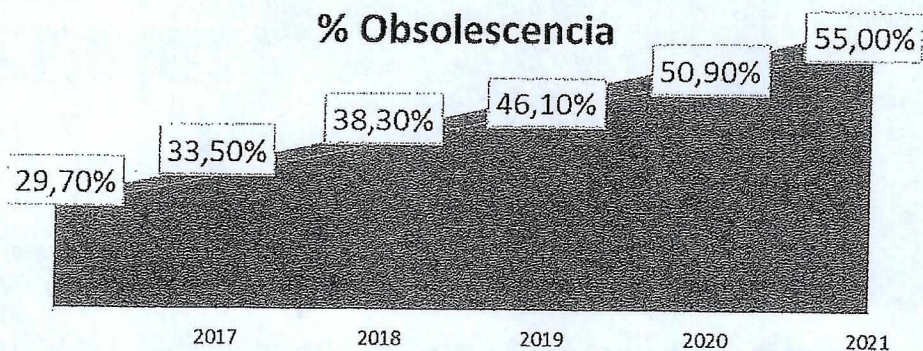
CONCEPTOS	Periodo	VALOR
Provisiones JUBILACIÓN PATRONAL Cálculo Actuarial (pagos mensuales proyectados según expectativa de vida)	dic-15	12.366.991,00
Sub Total		12.366.991,00
Proyección JUBILACIONES Personal - Operativo (154) (Indemnizaciones legales)	2014-2021	12.186.716,00
Proyección JUBILACIONES Personal - Administrativo (1)		49.560,00
Sub Total		12.236.276,00
TOTAL PROVISIONES, INDEMNIZACIONES, DESAHUCIOS		24.603.267,00

2. De acuerdo a los diferentes informes de la Dirección de Maquinaria y Equipo de EMASEO EP se dio a conocer que existe la necesidad de iniciar un plan de renovación de la flota, ya que de no ser así, se superaría en un medio plazo porcentajes de obsolescencia de la misma (50%), de acuerdo al siguiente cuadro:

Flota actual:

Tipos de maquinaria	Vida útil técnica esperada (años)	Años de fabricación															
		1980	1991	1993	1994	2001	2002	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
AMPLIROLL	10																5
AUTOMOVILES	10											1	1			1	
BARREDORAS	10									3		2	1			1	5
CAJAS AUTOCOMPACTADORAS	10																25
CAMIONES	7						1	2			1	3		6			1
CAMIONES PLUMA	7												1				
CAMIONETAS	10						2	2		2	2	5	8			11	
EDUCTORES	7																3
HIDROLAVADORAS	7			1	1							2		2			5
JEEPS	10					1				2	4						
LAVACONTENEDORES CARGA LATERAL	7												2				5
MINICARGADORAS	15	1								1					2		
MOHTCARGAS	15														1		
MOTOCICLETAS	5										2		1			1	3
PAYLOADER	16			1	1												
RECOLECTORES CARGA FROITAL	9								4			1			1		4
RECOLECTORES CARGA LATERAL	7											3	2				14
RECOLECTORES CARGA POSTERIOR	7						12			6	28	5			2		8
RECOLECTORES SATELITES	7																23
ROLL ON ROLL OFF	10										1		1				
TRACTO CAMIONES / CAMA BAJA	10				1											1	
VOLQUETAS	10	3			7			2			2						4
		4	0	2	10	1	15	6	4	14	40	19	18	10	7	14	105

Proyección de obsolescencia:



3. El costo por la recaudación de la TRYTRS que se cancela a la EEQ, ha venido sufriendo incrementos importantes durante los últimos periodos. Al cierre del año 2017 se habrán cuadruplicado con respecto al 2015, de acuerdo al siguiente desglose:

2015			2016				2017 ENERO - FEBRERO			
DESCRIPCION	COMISION	TASA RECAUDADA	DETALLE	COSTO X FACTURA CTVS	COMISION	TASA RECAUDADA	COSTO X FACTURA CTVS	COMISION	TASA RECAUDADA	
COMISION 3,22%	1.380.721,37	42.879.545,63	1ER SEMESTRE (ENE-JUN)	0,18	1.276.208,69	22.365.331,79	0,40	833.119,88	7.365.732,93	
			2DO SEMESTRE (JUL-DIC)	0,28	1.959.995,30	22.776.280,33				
<b>TOTAL</b>	<b>1.380.721,37</b>	<b>42.879.545,63</b>			<b>3.236.203,99</b>	<b>45.141.612,12</b>		<b>833.119,88</b>	<b>7.365.732,93</b>	
INCREMENTO		3,22%				7,17%			11,31%	

### DISTRIBUCION

	2015	2016	2017
EMASEO 81%	1.118.384,31	2.621.325,23	4.048.962,60
EMGIRS 19%	262.337,06	614.878,76	949.756,66
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.380.721,37</b>	<b>3.236.203,99</b>	<b>4.998.719,26</b>

4.- De acuerdo con las directrices de las Autoridades Municipales, la EMGIRS EP a partir del año en curso, ha recibido transferencias Municipales menores a las efectuadas en años anteriores y las mismas irán disminuyendo hasta finalizar el año 2019; a partir del cual la empresa dejará de percibir estos recursos.

El flujo de ingresos necesarios para cubrir las necesidades financieras antes descritas asciende a USD. 10.7 millones.

5.- Finalmente se presenta un cuadro resumen de las necesidades financieras del sistema de gestión integral de residuos sólidos que justifican el ajuste tarifario en la tasa:

CONCEPTO		TOTAL	
EMASEO	Provisión e Indemnización por Jubilaciones	18.603.267	*1
	Renovación y repotenciación flota vehicular	21.519.116	*2
	Incremento del costo de recaudación de la TGIRS	17.228.712	*3
EMGIRS	Déficit operacional de disposición final	10.694.650	*4
TOTAL		68.045.745	
Ingresos por ajuste Tasa de GIRS		57.682.449	
EFICIENCIA FUSIÓN EMA SEO Y EMGIRS		12.523.773	*5
Saldo con eficiencias por fusión		2.160.469,3	

**IV PROYECCIONES FINANCIERAS DEL SISTEMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS:**

A continuación se presentan las proyecciones financieras de cada una de las empresas dedicadas a la gestión integral de residuos sólidos y un flujo consolidado donde se muestran los ajustes en ingresos y costos necesarios para el correcto funcionamiento operativo del sistema:

# FLUJO CONSOLIDADO DEL SISTEMA (EMASEO / EMGIR'S)

DESCRIPCION	2017	2018	2019	2020	2021
<b>INGRESOS</b>	<b>73.920.723</b>	<b>80.249.112</b>	<b>78.255.394</b>	<b>81.661.807</b>	<b>86.973.412</b>
Municipio	9.500.000	6.250.000	1.625.000	-	-
Asignación EMGIRS	6.500.000	3.250.000	1.625.000	-	-
Asignación EMASEO	3.000.000	3.000.000	-	-	-
Tasa de recolección	52.355.685	61.302.996	65.965.654	70.729.246	75.677.971
Tasa de recolección actual	48.279.997	51.067.637	53.697.745	56.312.937	58.990.796
Ingresos por ajuste	4.075.688	10.235.859	12.267.909	14.416.509	16.687.176
Ruminahui	922.000	1.200.000	1.236.000	1.273.080	1.311.272
Ingresos propios	6.975.935	7.223.014	7.494.597	7.713.556	8.026.941
Escombreras	1.888.000	1.944.640	2.002.979	2.063.069	2.124.961
Servicios hospitalarios	4.806.000	5.027.414	5.206.298	5.254.874	5.540.244
Monto facturado	5.400.000	5.648.779	5.849.773	5.904.353	6.224.994
Morosidad (11%)	594.000	621.366	643.475	649.479	684.749
Venta de Bienes, Servicios y Otros	281.935	250.960	285.321	395.613	361.736
Comercialización RSU Aprovechables y Gestores	1.817.103	1.923.103	1.934.143	1.945.925	1.957.227
Gestores	131.000	184.000	189.520	195.616	201.062
Comercialización RSU Aprovechables	1.555.103	1.555.103	1.555.103	1.555.103	1.555.103
Otros	131.000	184.000	189.520	195.206	201.062
Ingresos Financieros (Nuevo Credito EMGIRS)	2.350.000	184.000	189.520	-	-
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>78.972.295</b>	<b>80.771.274</b>	<b>82.568.512</b>	<b>85.688.753</b>	<b>87.714.289</b>
Gastos Operativos	46.555.662	43.967.834	50.377.690	53.734.111	55.818.940
Gastos Adm inistrativos	15.583.733	17.177.169	17.071.696	19.553.344	20.040.930
Gastos de Inversion	11.927.053	8.966.523	8.944.985	6.193.065	5.610.465
Transferencias	1.712.993	1.751.669	1.785.837	1.819.929	1.855.651
Servicio de Deuda	3.192.854	3.908.078	4.388.303	4.388.303	4.388.303
Deuda EMASEO EP	2.957.854	2.957.854	2.957.854	2.957.854	2.957.854
Deuda EMGIRS por CONTRATAR	235.000	950.225	1.430.450	1.430.450	1.430.450
<b>Resultado</b>	<b>- 5.051.572</b>	<b>- 522.161</b>	<b>- 4.313.118</b>	<b>- 4.026.946</b>	<b>- 740.877</b>
Saldo Neto Caja Inicial (EMGIRS)	2.822.456	937.391	1.214.539	335.747	1.510.994
<b>SALDO FINAL CAJA</b>	<b>- 2.229.116</b>	<b>- 1.459.553</b>	<b>- 3.098.579</b>	<b>- 4.362.694</b>	<b>- 2.251.871</b>
<b>EFICIENCIA FUSION</b>	1.291.724	2.674.092	2.762.832	2.851.700	2.943.426
<b>SALDO DE CAJA CON EFICIENCIA</b>	<b>- 937.391</b>	<b>- 1.214.539</b>	<b>- 335.747</b>	<b>- 1.510.994</b>	<b>- 691.555</b>

# FLUJO PROYECTADO - EMGIR'S

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>INGRESOS</b>	<b>27.971.376</b>	<b>27.041.979</b>	<b>24.230.178</b>	<b>23.660.424</b>	<b>24.794.398</b>
Municipio	6.500.000	3.250.000	1.625.000	-	-
Tasa de recolección con ajuste tarifario	9.688.273	11.346.822	12.225.759	13.123.476	13.860.693
Tasa de recolección	8.925.059	9.454.710	9.954.431	10.451.317	10.764.857
Potencial ajuste tarifario	769.214	1.892.112	2.271.328	2.672.159	3.095.837
Rumiñahui	922.000	1.200.000	1.236.000	1.273.080	1.311.272
Ingresos propios	6.694.000	6.972.054	7.209.277	7.317.943	7.665.205
Escombreras	1.888.000	1.944.640	2.002.979	2.063.069	2.124.961
Servicios hospitalarios	4.806.000	5.027.414	5.206.298	5.254.874	5.540.244
Monto facturado	5.400.000	5.648.779	5.849.773	5.904.353	6.224.994
Morosidad (11%)	-	621.366	-	649.479	684.749
Otros ingresos	1.817.103	1.923.103	1.934.143	1.945.925	1.957.227
Gestores	131.000	184.000	189.520	195.616	201.062
Comercialización RSU Aprovechables	1.555.103	1.555.103	1.555.103	1.555.103	1.555.103
Otros	131.000	184.000	189.520	195.206	201.062
<b>Crédito inversión</b>	<b>2.350.000</b>	<b>2.350.000</b>			
<b>GASTOS</b>	<b>31.228.596</b>	<b>28.282.988</b>	<b>27.825.993</b>	<b>25.046.627</b>	<b>25.709.236</b>
Gastos de gestión con eficiencia	5.166.898	5.348.183	5.525.664	5.703.399	5.886.851
Costo de ventas	16.224.611	16.299.341	15.150.509	15.715.412	16.154.815
Escombreras	3.602.017	3.095.546	1.388.237	1.411.402	1.202.185
Servicios hospitalarios	757.004	801.374	829.888	837.631	883.119
Disposición de residuos sólidos	11.865.589	12.402.421	12.932.384	13.466.379	14.069.511
Fondo de compensación	993.650	1.028.513	1.062.644	1.096.825	1.136.578
Proyectos Estratégicos	8.407.896	4.456.185	4.456.185	900.000	900.000
Gastos en nuevos activos	200.542	200.542	200.542	200.542	200.542
Servicio deuda crédito	235.000	950.225	1.430.450	1.430.450	1.430.450
<b>Resultado</b>	<b>- 3.257.220</b>	<b>- 1.241.009</b>	<b>- 3.595.815</b>	<b>- 1.386.203</b>	<b>- 914.838</b>
Saldo neto caja ejercicios anteriores	2.822.456	434.764	1.675.774	5.271.589	6.657.792
<b>Saldo neto de caja final con ajuste y eficiencias</b>	<b>- 434.764</b>	<b>- 1.675.774</b>	<b>- 5.271.589</b>	<b>- 6.657.792</b>	<b>- 7.572.630</b>

# FLUJO PROYECTADO - EMASEO EP

DESCRIPCION	2017	2018	2019	2020	2021
<b>INGRESOS</b>	<b>45.949.348</b>	<b>53.207.133</b>	<b>54.025.216</b>	<b>58.001.383</b>	<b>62.179.014</b>
DESEMBOLSO CRÉDITO CONTENORIZACIÓN	-	-	-	-	-
TASAS Y CONTRIBUCIONES CON AJUSTE TARIFARIO	42.667.413	49.956.174	53.739.895	57.605.770	61.817.278
TASAS Y CONTRIBUCIONES	39.354.939	41.612.927	43.743.314	45.861.620	48.225.939
POTENCIAL AJUSTE TARIFARIO	3.612.474	8.343.247	9.996.581	11.744.150	13.591.339
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS (MUNICIPIO)	3.000.000	3.000.000	-	-	-
RENTA DE INVERSIONES	129.269	139.537	150.793	163.086	171.703
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	152.666	111.423	134.527	232.527	190.033
<b>GASTO DE OPERACIÓN</b>	<b>29.337.402</b>	<b>31.639.980</b>	<b>34.164.537</b>	<b>36.921.875</b>	<b>38.527.547</b>
GASTOS EN INVERSIONES PUBLICAS	606.464	654.638	707.448	765.121	805.546
MANTENIMIENTO DE EQUIPO Y MAQUINARIA	7.575.446	9.163.360	10.887.834	12.759.876	14.423.893
GASTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA PRODUCCIÓN / EPPs	2.703.829	2.785.187	2.876.564	2.977.873	3.052.110
MANO DE OBRA	18.451.664	19.036.796	19.692.692	20.419.005	20.245.998
SERVICIOS CIUDADANOS	6.023.493	6.191.085	6.382.727	6.615.903	6.668.309
MECANIZADO	227.400	272.877	319.059	366.448	369.351
NO MECANIZADO	5.796.093	5.918.208	6.063.668	6.249.455	6.298.959
RECOLECCIÓN NO MECANIZADA	5.182.258	5.368.395	5.574.160	5.783.973	5.829.790
RECOLECCIÓN MECANIZADA	904.278	932.874	963.517	996.646	1.004.541
RECOLECCIÓN A MAYORES PRODUCTORES	586.285	606.581	629.842	653.490	658.667
MANO DE OBRA DE APOYO A SERVICIOS	5.755.350	5.937.861	6.142.445	6.368.993	6.084.691
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>10.416.836</b>	<b>11.828.986</b>	<b>11.546.033</b>	<b>13.849.945</b>	<b>14.154.079</b>
GASTOS EN REMUNERACIONES	3.428.524	3.581.547	3.741.456	3.908.561	3.880.547
JUBILACIONES, INDEMNIZACIONES Y DESAHUCIO	2.131.441	3.782.592	3.084.907	4.943.425	4.819.305
GASTOS BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.165.862	1.258.472	1.359.992	1.470.862	1.548.576
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS (SEGUROS)	3.691.009	3.206.375	3.359.678	3.527.098	3.905.651
<b>GASTOS PARA INVERSIÓN</b>	<b>3.318.615</b>	<b>4.309.796</b>	<b>4.288.258</b>	<b>5.092.523</b>	<b>4.509.923</b>
REPOSICIÓN DE ACTIVOS	2.461.259	3.714.137	4.163.210	4.537.321	3.734.951
REPOTENCIACIÓN DE MAQUINARIA	857.356	595.659	125.048	555.202	774.972
COMPRA DE MAQUINARIA ASOCIADA A CRÉDITOS BANCARIOS	-	-	-	-	-
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.712.993</b>	<b>1.751.669</b>	<b>1.785.837</b>	<b>1.819.929</b>	<b>1.855.651</b>
CONTRALORIA	196.775	208.065	218.717	229.308	241.130
A Entidades Descentralizadas y Autónomas	-	-	-	-	-
EMSEGURIDAD	136.261	139.791	139.951	140.061	140.304
PARROQUIAS	679.956	703.813	727.170	750.559	774.218
PAGO POR CONTINGENCIAS	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
<b>SERVICIO DE DEUDA</b>	<b>2.957.854</b>	<b>2.957.854</b>	<b>2.957.854</b>	<b>2.957.854</b>	<b>2.957.854</b>
Gastos financieros (INTERESES)	1.161.427	1.017.151	861.287	692.906	511.001
AMORTIZACIÓN DE CAPITAL (CRÉDITOS CONTRATADOS)	1.796.426	1.940.703	2.096.566	2.264.948	2.446.853
<b>RESULTADO</b>	<b>1.794.352</b>	<b>718.848</b>	<b>717.303</b>	<b>2.640.743</b>	<b>173.961</b>
SALDO CAJA AÑOS ANTERIORES	-	1.794.352	1.075.504	1.792.807	4.433.549
<b>RESULTADO FINAL</b>	<b>1.794.352</b>	<b>1.075.504</b>	<b>1.792.807</b>	<b>4.433.549</b>	<b>4.259.588</b>



Con relación al consumo de energía eléctrica se determina el nivel de ingresos proyectados. Este cálculo se efectúa tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

Con la información de la demanda mensual eléctrica histórica desde enero 1999 para la EEQ<sup>1</sup>, se realizó una proyección por grupo de consumo, separando a los sectores comercial, industrial, residencial y otros. Esta proyección se basa en descomponer el ciclo y tendencia de cada serie. La tendencia para cada proyección captura el comportamiento a largo plazo y se estima por regresión de Mínimos Cuadrados Ordinarios (a continuación, MCO) en función de la población del cantón Quito<sup>2</sup> y variables *dummy*<sup>3</sup> que capturan el comportamiento estacional de cada mes.

El ciclo refleja además comportamientos que se repiten, y que no son necesariamente periódicos, y se estima en función de su conducta histórica, utilizando modelos econométricos ARIMA. Los componentes auto regresivos y de media móvil para cada grupo de consumo se definen empíricamente en función del correlograma de la variable y la prueba de Box-Cox. Cada proyección incluye un intervalo de confianza que se calcula con un proceso de simulación de Montecarlo que se basa en la distribución de los errores de las regresiones anteriores.

El crecimiento de la tasa depende básicamente de dos factores externos; a) el mayor consumo de kilovatios hora y b) el incremento de los clientes externos de la EEQ; en consecuencia, el valor de la tasa sube, en función del mayor consumo de energía.

A continuación se presentan varios gráficos que nos revelan el comportamiento del consumo y de los ingresos generados a los prestadores de este servicio.

---

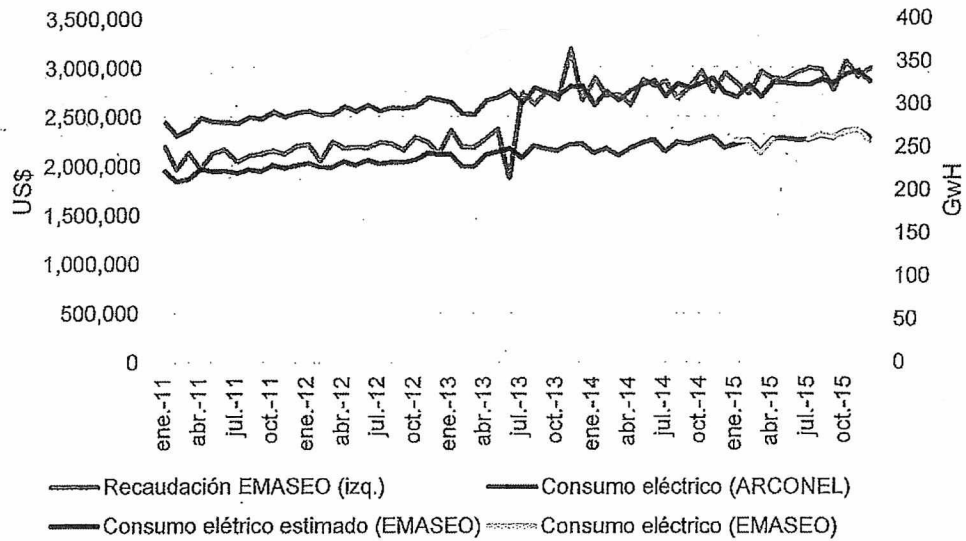
<sup>1</sup> La fuente de esta información es Arconel.

<sup>2</sup> Se tomó la proyección poblacional del INEC ajustada al cantón Quito.

<sup>3</sup> Las variables *dummy* son variables estadísticas que permiten, en este caso para un mes determinado, distinguir los comportamientos propios de dicho mes. Dichas variables tienen típicamente un valor de 1 para el mes correspondiente en cada año y un valor de 0 para las demás observaciones.

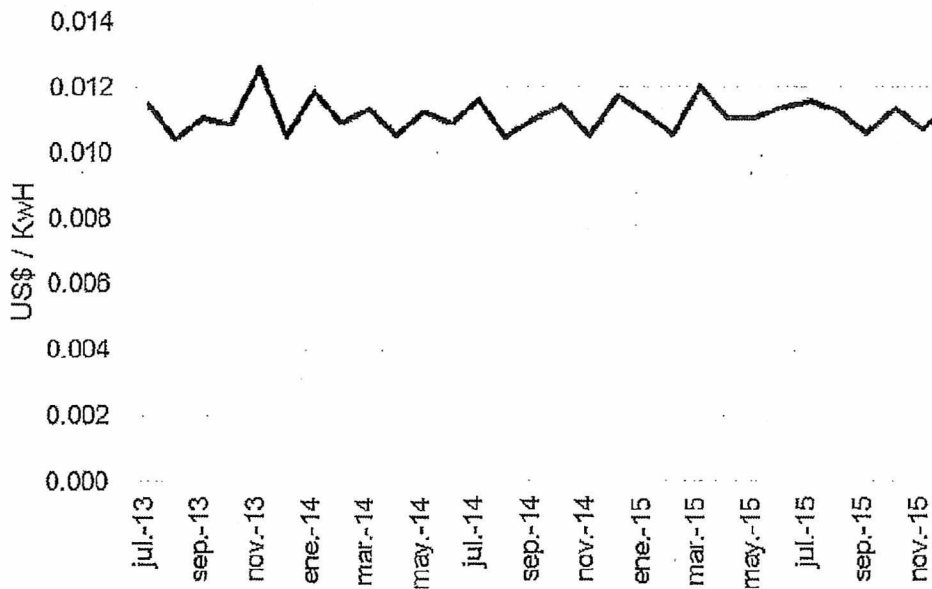


**Gráfico 1**  
**Recaudación y consumo eléctrico**



Por otra parte, al disponer de los datos de recaudación mensual de EMASEO, se puede calcular la proporción histórica entre esta recaudación y el consumo eléctrico. Esta proporción es bastante estable.

**Gráfico 2**  
**Ratio recaudación/consumo**



Elo permite utilizar las series históricas de demanda eléctrica y mejorar notablemente el ajuste estadístico al disponer de un número mucho mayor de datos. Sobre esa base, se proyecta el consumo eléctrico para los sectores comercial, industrial, residencial y otros. Las proyecciones están resumidas en los siguientes gráficos:

**Gráfico 3**  
**Proyección de consumo eléctrico - comercial**

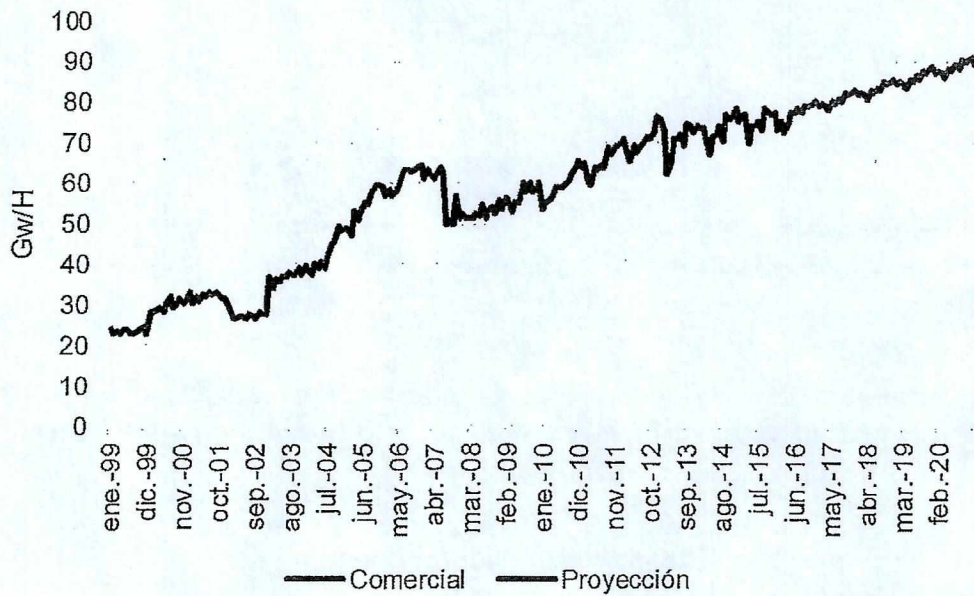


Gráfico 4  
Proyección de consumo eléctrico - industrial

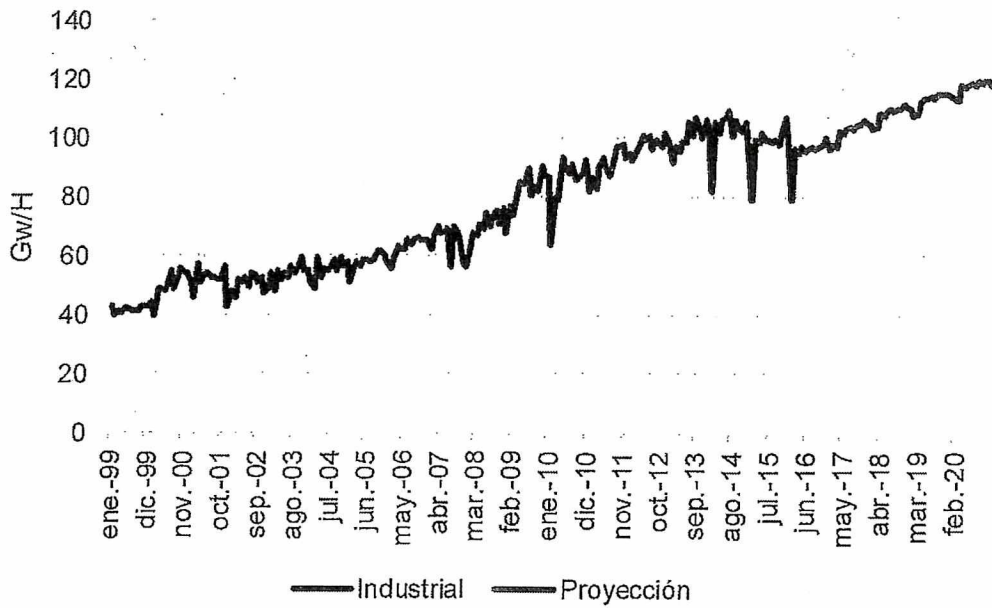
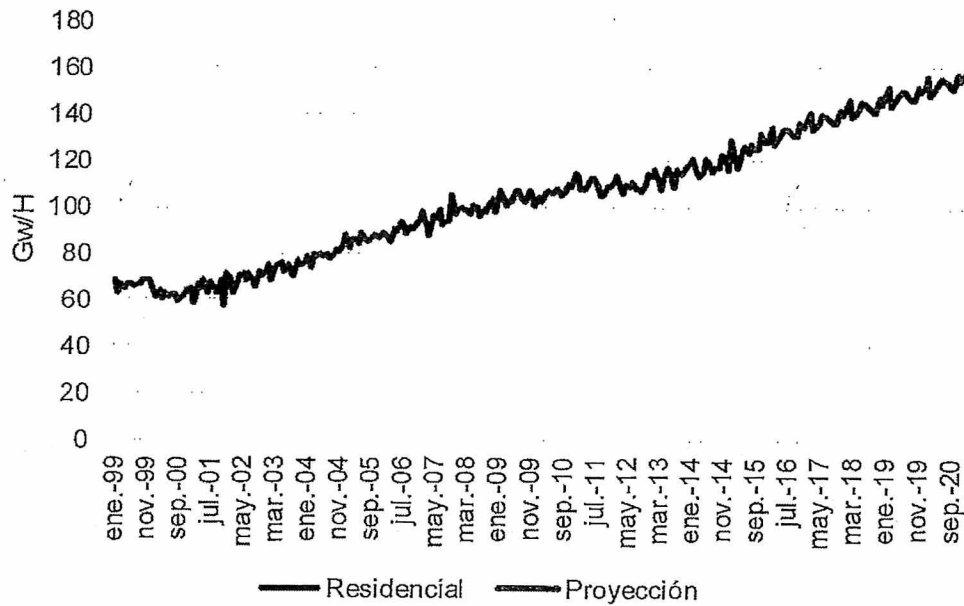
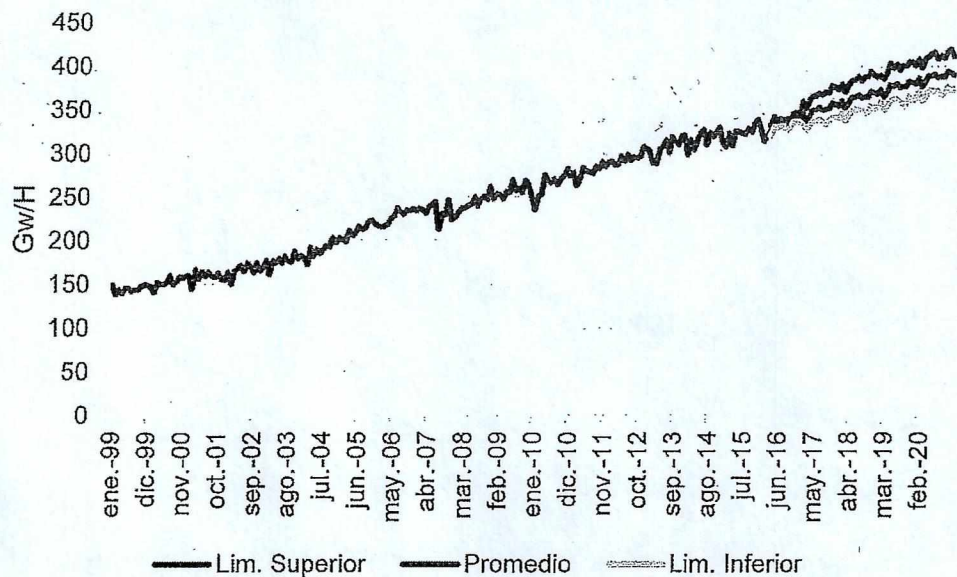


Gráfico 5  
Proyección de consumo eléctrico - residencial



**Gráfico 6**  
**Proyección de consumo eléctrico total**



Es importante señalar que las proyecciones financieras son una muestra de la situación actual de EMASEO EP y EMGIRS EP y de las cuáles son los recursos necesarios para que los servicios que actualmente prestan, puedan cumplirse de manera eficaz. A partir del año 2017 cualquier proyecto de inversión institucional será financiado a través de eficiencias económicas, operativas y tecnológicas evitando egresos adicionales a los estimados.

El modelo financiero contempla eficiencias por fusión en el periodo 2017-2021 por el orden de USD 12.5 millones; ahorro necesario para alcanzar el equilibrio financiero en la Gestión Integral de Residuos Sólidos.

#### **V ALTERNATIVAS DE RECAUDACION DE LA TASA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS:**

Se presentan alternativas en las fórmulas de recaudación con diferentes consideraciones en cuanto a su base imponible y sus variables de cálculo:

- o Alternativa A
- o Alternativa B
- o Alternativa C

Estas alternativas podrán ser recaudadas a través los sistemas de la EEQ (Sistema Comercial Único CIS/CRM) o través de un gestor privado y/u otros actores que puedan ejecutar esta función.

A continuación se muestra un cuadro comparativo de la fórmula de cálculo sanciona en el año 2013 y la nueva fórmula homologada propuesta:

COMPARATIVO DE FORMULAS	
ACTUAL	PROPUESTA
<p><b>SECTOR RESIDENCIAL</b></p> <p><b>FIJA:</b> Coef 2017 = 0,104976 (consumo kW/h por el valor del kW/h) (T DIGNIDAD)            Coef 2017 = 0,157463 (consumo kW/h por el valor del kW/h) (&gt; T DIGNIDAD)</p> <p><b>ADICIONAL:</b> Coef 2017 = RMU * Factor RMU (consumo kW/h por el valor del kW/h)</p>	<p><math>TRB = (MTE \times A) + B + (SBU \times C)</math></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• TRB: Tasa de Recolección de Basura</li> <li>• MTE: Monto total en dólares de rubros de energía, comercialización, demanda, pérdidas de transformación y bajo factor de potencia (sin subsidios)</li> <li>• A: Porcentaje a aplicar sobre MTE</li> <li>• B: Para compensar ajustes futuros en recaudación por factura. B sería igual al costo de facturación por planilla que sobrepase los 0.3136 ctvs. (costo al 31/12/2016)</li> <li>• SBU: Monto de Salario Básico Unificado, vigente a la fecha de realización del cálculo</li> <li>• C: Porcentaje a aplicar sobre SBU (ningún cambio)</li> </ul>
<p><b>SECTOR COMERCIAL, INDUSTRIAL, OTROS</b></p> <p>Coef 2017 = 0,157463 (consumo kW/h por el valor del kW/h)</p> <p>ORDENANZA 402, sancionada junio/2013 (Artículo 5), dice:</p> <p>"A partir del año 2015, la cuantía de la tasa determinada en el segundo inciso del Art. III.82 se actualizará anualmente, aplicando el factor 0.6 sobre el Índice de Precios al Consumidor (IPC), publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC), según la fórmula siguiente:</p> <p>Donde: <math>Coef_{(n)} = Coef_{(n-1)} (1 + 0.6 \times IPC_{(n-1)})</math></p> <p>n = año corriente, a partir del año 2015            Coef = Coeficiente de afectación de la base imponible.</p> <p>El factor sobre el índice de precios al consumidor será revisado cada cuatro años".</p>	

En base al cuadro anterior se detallan las consideraciones a las variables de la fórmula de recaudación que resultan en dos alternativas de cobro y, adicionalmente se calculó el impacto que tendría en los usuarios promedios de cada sector de consumo, conforme los siguientes cuadros:



# Alternativa A: Impacto en la planilla promedio por rangos

## IASA AJUSTADA

Sector	Estado	Rango	Pañeta e Impacto Mensual USD.	Total Reconocido de Energía Promedio	Total Potencia Instalada Promedio USD	Total Potencia Promedio por MW USD	Ajuste TRB USD	Ajuste TRB %	Ajuste Total Potencia %
Comercial	1	0-20	11567	11567	352	0.04	10.1%	1.5%	1.5%
	2	21-30	47028	47028	548	0.08	12.6%	1.5%	1.5%
	3	31-40	59881	59881	752	0.13	14.0%	1.5%	1.5%
	4	41-50	94593	94593	1077	0.19	15.6%	1.5%	1.5%
	5	101-110	102128	102128	1178	0.24	16.6%	2.1%	2.1%
	6	111-120	111838	111838	1325	0.38	18.6%	3.7%	3.7%
	7	121-130	124824	124824	1532	0.48	17.3%	3.0%	3.0%
	8	131-200	163773	163773	1953	0.65	18.6%	2.3%	2.3%
	9	201-300	382680	382680	2818	0.93	19.1%	3.8%	3.8%
	10	301-500	598157	598157	4455	1.51	19.5%	3.2%	3.2%
	11	1001-2000	1772050	1772050	8430	3.67	20.5%	3.2%	3.2%
	12	2001-5000	7404842	7404842	11131	7.71	22.3%	3.5%	3.5%
Industrial			530058	530058	7908	1.49	18.6%	2.6%	2.6%
			646173	646173	7438	1.07	10.7%	1.0%	1.0%
			1983767	1983767	24544	5.98	18.6%	3.6%	3.6%
			114471	114471	1335	0.11	5.8%	0.8%	0.8%
Otro	Bombas de Agua		2024821	2024821	24730	17.90	79.6%	7.5%	7.5%
	Ent. Oper. Deport., Serv. Com., Rehab. y Ab. Esp.		591509	591509	7701	19.07	18.6%	2.5%	2.5%
	Serv. Transports		10851316	10851316	130438	90.58	79.0%	7.5%	7.5%
	Otros		537873	537873	6346	1.71	30.2%	3.7%	3.7%

# Alternativa B: Cambio en variables

## TASA AJUSTADA

Sector	Estrato (n)	Rango	Planilla eléctrica promedio USD.			TASA AJUSTADA		
			Parametro A	Parametro B	Parametro C	A	B	C
Residencial	1	0 - 20	2,157	10,4275%	0,00028	9,5777%	0,0569%	0,00033
	2	21 - 50	4,4739	10,4275%	0,00038	10,4249%	0,0740%	0,00038
	3	51 - 80	5,8281	10,4275%	0,00053	10,5085%	0,0913%	0,00053
	4	81 - 100	9,0596	10,4275%	0,00074	11,2214%	0,1082%	0,00074
	5.1	101 - 120	10,5223	15,7465%	0,00104	11,4921%	0,1353%	0,00104
	5.2	121 - 150	11,1893	15,7465%	0,00104	17,5703%	0,1424%	0,00104
	6	151 - 200	12,8624	15,7465%	0,00167	17,8286%	0,1594%	0,00167
	7	201 - 300	15,3773	15,7465%	0,00267	18,5500%	0,1755%	0,00267
	8	301 - 500	22,9246	15,7465%	0,00427	19,0311%	0,1935%	0,00427
	9	501 - 1000	36,3580	15,7465%	0,00655	19,4119%	0,2107%	0,00655
	10	1001 - 2000	52,8067	15,7465%	0,01068	19,6919%	0,2278%	0,01068
	11	2001 - Entada	77,3050	15,7465%	0,01749	19,8724%	0,2449%	0,01749
	12	Entada	240,4842	15,7465%	0,02738	19,9796%	0,2620%	0,02738
Industria	0-300 KWH	52,1192	15,7465%	-	18,5188%	0,1424%	-	
	300-600 KWH	54,6575	15,7465%	-	15,4158%	0,1424%	-	
	600-900 KWH	478,7667	15,7465%	-	15,4158%	0,1424%	-	
Industria Artesana	0-200 KWH	11,4471	10,4275%	-	15,4158%	0,1424%	-	
	200-400 KWH	16,2884	15,7465%	-	12,7064%	0,1424%	-	
	400-600 KWH	20,4692	10,4275%	-	12,6960%	0,1424%	-	
Otros	Bombas De Agua	550,5093	15,7465%	-	-	-	-	
	Em. Ofi., Esc. Deport., Serv. Com., Autoc. Y Ab. Esp.	1039,1316	10,4275%	-	15,6560%	0,1424%	-	
	Serv. Transporte	53,7875	15,7465%	-	12,6960%	0,1424%	-	
Otros								



## Alternativa B: Impacto en la planilla promedio por rangos

Sector	Estratos	Rangos	Planilla estrata promedio USD.		Tasa Recreación de Salario estrata		Total Planilla estrata promedio USD		Tasa Recreación de Salario promedio		Total Planilla estrata promedio USD		Ajuste TRB USD		Ajuste TRB %		Ajuste Total Planilla estrata %			
			2018	2021	2018	2021	2018	2021	2018	2021	2018	2021	2018	2021	2018	2021	2018	2021		
Residencial	1	0-20	2,4567	2,4567	0,0000	0,0000	2,4567	2,4567	0,0000	0,0000	2,4567	2,4567	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
	2	21-30	4,4739	4,4739	0,0000	0,0000	4,4739	4,4739	0,0000	0,0000	4,4739	4,4739	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
	3	31-40	6,9491	6,9491	0,0000	0,0000	6,9491	6,9491	0,0000	0,0000	6,9491	6,9491	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
	4	41-50	9,0593	9,0593	0,0000	0,0000	9,0593	9,0593	0,0000	0,0000	9,0593	9,0593	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
	5	51-60	10,2273	10,2273	0,0000	0,0000	10,2273	10,2273	0,0000	0,0000	10,2273	10,2273	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
	6	61-70	11,3853	11,3853	0,0000	0,0000	11,3853	11,3853	0,0000	0,0000	11,3853	11,3853	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	7	71-80	12,5324	12,5324	0,0000	0,0000	12,5324	12,5324	0,0000	0,0000	12,5324	12,5324	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	8	81-90	13,6785	13,6785	0,0000	0,0000	13,6785	13,6785	0,0000	0,0000	13,6785	13,6785	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	9	91-100	14,8246	14,8246	0,0000	0,0000	14,8246	14,8246	0,0000	0,0000	14,8246	14,8246	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	10	101-110	15,9707	15,9707	0,0000	0,0000	15,9707	15,9707	0,0000	0,0000	15,9707	15,9707	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	11	111-120	17,1168	17,1168	0,0000	0,0000	17,1168	17,1168	0,0000	0,0000	17,1168	17,1168	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	12	121-130	18,2629	18,2629	0,0000	0,0000	18,2629	18,2629	0,0000	0,0000	18,2629	18,2629	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Comercial			65,1159	65,1159	0,0000	0,0000	65,1159	65,1159	0,0000	0,0000	65,1159	65,1159	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
Industria			64,6375	64,6375	0,0000	0,0000	64,6375	64,6375	0,0000	0,0000	64,6375	64,6375	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
Industria Artesanal			17,2167	17,2167	0,0000	0,0000	17,2167	17,2167	0,0000	0,0000	17,2167	17,2167	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			11,4471	11,4471	0,0000	0,0000	11,4471	11,4471	0,0000	0,0000	11,4471	11,4471	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			64,2384	64,2384	0,0000	0,0000	64,2384	64,2384	0,0000	0,0000	64,2384	64,2384	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			306,4682	306,4682	0,0000	0,0000	306,4682	306,4682	0,0000	0,0000	306,4682	306,4682	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
Otros																				
			650,5083	650,5083	0,0000	0,0000	650,5083	650,5083	0,0000	0,0000	650,5083	650,5083	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			3089,1316	3089,1316	0,0000	0,0000	3089,1316	3089,1316	0,0000	0,0000	3089,1316	3089,1316	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			55,7875	55,7875	0,0000	0,0000	55,7875	55,7875	0,0000	0,0000	55,7875	55,7875	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			72,292	72,292	0,0000	0,0000	72,292	72,292	0,0000	0,0000	72,292	72,292	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			1215,72	1215,72	0,0000	0,0000	1215,72	1215,72	0,0000	0,0000	1215,72	1215,72	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			61,85	61,85	0,0000	0,0000	61,85	61,85	0,0000	0,0000	61,85	61,85	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			77,101	77,101	0,0000	0,0000	77,101	77,101	0,0000	0,0000	77,101	77,101	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			4304,33	4304,33	0,0000	0,0000	4304,33	4304,33	0,0000	0,0000	4304,33	4304,33	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			54,95	54,95	0,0000	0,0000	54,95	54,95	0,0000	0,0000	54,95	54,95	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			19,07	19,07	0,0000	0,0000	19,07	19,07	0,0000	0,0000	19,07	19,07	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			90,58	90,58	0,0000	0,0000	90,58	90,58	0,0000	0,0000	90,58	90,58	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
			1,71	1,71	0,0000	0,0000	1,71	1,71	0,0000	0,0000	1,71	1,71	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		

A partir del año 2018 al 2021, el Parámetro A se actualizará anualmente aplicando la siguiente formula:

$$A_t = A_{t-1} \times (1 + 0.6 \times \text{inflación}_{t-1}) + (\text{Ajuste Tarifa Tabla para el año } t)$$

Donde:

- 1.- La inflación del año t-1 se entenderá como la variación porcentual anual a diciembre del año inmediato anterior del Índice de Precios al Consumidor a nivel nacional difundido por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos; y,
- 2.- El Ajuste Tarifa Tabla para el año t, es:

Usuario	Estrato	Rangos	2018		2019		2020		2021	
			Ajuste Tarifa	Ajuste Tarifa	Ajuste Tarifa	Ajuste Tarifa	Ajuste Tarifa	Ajuste Tarifa		
Residencial	1	0 - 20	0,3019%	0,0883%	0,3505%	0,2707%	0,4840%	0,5388%	0,5553%	0,5527%
	2	21 - 50	0,4941%	0,2900%	0,5425%	0,4840%	0,5388%	0,5553%	0,5527%	
	3	51 - 80	0,4948%	0,2965%	0,5779%	0,5388%	0,5553%	0,5527%		
	4	81 - 100	0,4943%	0,2923%	0,5954%	0,5553%	0,5527%			
	5.1 (101-110)	101 - 110	0,4929%	0,2788%	0,5781%	0,5527%				
	5.2 (111-120)	111 - 120	0,5524%	0,5742%	0,7232%	0,6858%				
	6	121 - 150	0,5359%	0,5565%	0,6988%	0,6536%				
	7	151 - 200	0,4752%	0,5990%	0,6605%	0,6382%				
	8	201 - 300	0,3524%	0,7780%	0,6459%	0,6549%				
	9	301 - 500	0,3963%	0,7324%	0,6769%	0,7130%				
	10	501 - 1000	0,5238%	0,7455%	0,7639%	0,7960%				
	11	1001 - 2000	0,7046%	0,7649%	0,9092%	0,9425%				
12	2001 - En adel.	0,7819%	0,9421%	1,0401%	1,0916%					
Comercial			0,7507%	0,5254%	0,5405%	0,6288%				
Industrial e Industrial Artesanal	0-300 kWh		0,8402%	0,5065%	0,5184%	0,6038%				
	>300 kWh		0,7507%	0,5254%	0,5405%	0,6038%				
Otros	0-300 kWh		0,8402%	0,5065%	0,5184%	0,6038%				
	>300 kWh		0,7507%	0,5254%	0,5405%	0,6038%				

A partir del año 2022, éste Parámetro A se ajustará en función al siguiente cálculo:

$$A_t = A_{t-1} \times (1 + 0.6 \times \text{inflacion}_{t-1})$$

**ALTERNATIVA C:**

En el evento de no contar con la autorización por parte del ARCONEL para la ampliación de la suscripción del convenio de recaudación con la EEQ, o la misma no resultare financieramente viable, se analizó el escenario alternativo de cobro de la tasa de gestión integral del residuos sólidos a través de la Empresa de Agua Potable (EPMAPS), únicamente para el segmento residencial.

Dentro del consumo de agua potable y alcantarillado, existen tres rangos de consumo: rango a) entre 0 y 11 m<sup>3</sup> por mes, rango b) entre 12 y 18 m<sup>3</sup> por mes y rango c) con más de 18 m<sup>3</sup> por mes. La planilla de consumo de agua consiste de tres rubros: el consumo de agua potable, el alcantarillado y los gastos administrativos. En la base eléctrica sector residencial existen 773,223 usuarios aproximadamente, mientras que en la del agua potable existen aproximadamente 476,066.

Se realizó un cruce entre la planilla eléctrica y de agua potable, en el que coincidieron 294,705 registros, lo cual se considera una muestra significativa para calcular promedios.

A partir de la muestra, se determinó que existen consumidores de agua de todos los rangos (a, b, c) que pertenecen a cada estrato de consumo eléctrico en distintos porcentajes, como se muestra en el siguiente cuadro:

**TABLA DE CRUCE – RANGOS DE CONSUMO ELÉCTRICO Y DE AGUA  
SECTOR RESIDENCIAL / DOMÉSTICO**

		Tabla cruce - rangos de consumo de agua				Suma	
		Rangos consumo eléctrico		a	b		c
				0 a 11 m <sup>3</sup>	12 a 18 m <sup>3</sup>		> 18 m <sup>3</sup>
<b>Residencial</b>	1	0 - 20	45%	16%	39%	100%	
	2	21 - 50	43%	17%	40%	100%	
	3	51 - 80	41%	19%	40%	100%	
	4	81 - 100	37%	21%	43%	100%	
	5.1 (101-110)	101 - 110	36%	22%	42%	100%	
	5.2 (111-120)	111 - 120	34%	23%	43%	100%	
	6	121 - 150	31%	24%	45%	100%	
	7	151 - 200	27%	24%	49%	100%	
	8	201 - 300	23%	21%	57%	100%	
	9	301 - 500	21%	16%	63%	100%	
	10	501 - 1000	20%	12%	68%	100%	
	11	1001 - 2000	15%	9%	76%	100%	
12	2001 - En adel.	21%	11%	68%	100%		

Por otro lado, se realizó un ejercicio que busca estimar cual tarifa se debe cobrar sobre el consumo de agua y alcantarillado únicamente (excluyendo gastos administrativos) para que, si se cobra la tarifa a través de la Empresa de Agua Potable, EMASEO y EMGIRS reciban los ingresos proyectados en la sección IV de este informe.

**Como se mencionó, este cambio sería únicamente para usuarios residenciales, pues los usuarios comerciales, industriales y otros seguirían pagando la tarifa basados en sus consumos de electricidad; pero, a través de un tercero, con los mismos parámetros.**

Se asume que los usuarios del agua potable crecen en 2.0% con respecto al año anterior y que en los años posteriores no hay crecimiento en los volúmenes de consumo de agua. Además, se aplicó el descuento establecido en el Pliego Tarifario del agua potable según las condiciones socioeconómicas de los habitantes del Distrito Metropolitano de Quito.

Con todos estos supuestos, se ha estimado el porcentaje adicional que debería cobrarse para cada rango de consumo de agua y alcantarillado, con el objetivo de que la tarifa sea progresiva y que el total de la recaudación sea lo necesario para que EMASEO y EMGIRS cubran sus necesidades de financiamiento, de acuerdo a la información brindada por la Consultora La Puerta Verde Green Door Cía. Ltda, en su última actualización de informe.

Con los supuestos antes mencionados, se presenta el cálculo de la tasa de gestión integral de residuos sólidos por rango de consumo del sector, aplicando la presente fórmula:

$$TGIRS = (MTE \times A, B \text{ o } C)$$

- **TGIRS:** Tasa para la Gestión Integral de Residuos Sólidos.
- **MTE:** Monto total en dólares de consumo de agua y alcantarillado.
- **FACTOR A:** porcentaje aplicable sobre el MTE, para consumo de 0 a 11 metros cúbicos de agua más alcantarillado del sector doméstico.
- **FACTOR B:** porcentaje aplicable sobre el MTE, para consumo mayores de 11 hasta 18 metros cúbicos de agua más alcantarillado del sector doméstico.
- **FACTOR C** porcentaje aplicable sobre el MTE, para consumo mayor a 18 metros cúbicos de agua más alcantarillado del sector doméstico, conforme el siguiente cuadro:

PROPUESTA 1 (SOBRE CONSUMO AGUA + ALCANTARILLADO)			
AÑO	FACTOR (a)	FACTOR (b)	FACTOR (c)
2017	39.7%	40.5%	43.5%
2018	39.7%	42.0%	44.1%
2019	41.4%	43.5%	45.6%
2020	43.0%	45.0%	47.1%
2021	44.7%	46.7%	48.7%

A partir del año 2022, estos Factores (a,b,c) deberán ser revisados e incrementados en función de la inflación, entendida como la variación porcentual anual a diciembre del año inmediato anterior, del índice de Precios al Consumidor a nivel nacional difundido por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Para el sector comercial, industrial y otros, se recomienda calcular la tasa de gestión integral de residuos sólidos, mediante consumo de energía eléctrica y un agente de recaudación público y/o privado.

A continuación se calcula el impacto que tendría en la factura del agua potable y alcantarillado, el cobro de la tasa de gestión integral de residuos sólidos:

Rango	Número total de abonados	Consumo M3 promedio	Valor promedio consumo agua	Alcantarillado promedio	Gastos Adm.	Planilla bruta promedio	Planilla neta promedio	Servicio de recolección 2017	Nueva planilla neta 2017	Incremento de planilla neta
a	170,817	5.36	1.89	0.55	2.1	4.54	4.19	0.93	5.12	22.20%
b	102,050	14.86	4.48	1.52	2.1	8.10	7.49	2.43	9.92	32.44%
c	203,199	45.48	19.06	6.97	2.1	28.13	26.51	11.33	37.84	42.74%

Como se puede apreciar, si se cobra la tasa de gestión integral de residuos sólidos a través de la Empresa de Agua Potable, para los consumidores del rango a) el valor promedio de la planilla se incrementaría en un 22.2%, para los usuarios en el rango b), se incrementaría en un 32.4%. Finalmente, para los usuarios en el rango c), el incremento sería de 42.7%.

#### VI. SITUACIÓN ACTUAL DE COBRO DE LA TASA, A LAS EMPRESAS AUTOPRODUCTORAS DE ENERGIA ELECTRICA:

La Ordenanza Metropolitana 402, ROS No. 5 de 31 de mayo 2013: dispone "... Art. III.85.- Las empresas autoproductoras de energía eléctrica también deberán pagar la tasa de recolección y tratamiento de residuos sólidos, sobre la demanda comercial del consumo propio del autoproduccion..."

Los estudios realizados por EMASEO EP, cuyo inicio formal fue en marzo de 2016, con el objeto de efectuar el análisis del establecimiento y recaudación de la Tasa de Recolección y Tratamiento de Residuos por el periodo comprendido

entre el año 2013 y 2015, determinó que " la energía producida y distribuida (autoconsumo) por las empresas Autoproductoras de energía eléctrica a sus empresas relacionadas no es vendida por la EEQ", lo que significa que EMASEO EP dejó de cobrar aproximadamente USD. 1'9 millones, según el siguiente desglose :

AÑO	EEQ RECAUDO	APLICACIÓN ORDENANZA	DIFERENCIA Aproximada
2013	\$ 225.132,54	\$ 551.860,12	\$ (326.727,58)
2014	\$ 496.008,34	\$ 1.358.419,52	\$ (862.411,18)
2015	\$ 569.275,47	\$ 1.372.141,51	\$ (802.866,04)
Total	1.290.416,35	3.282.421,15	(1.992.004,80)

Es importante señalar que el establecer este cobro conlleva varios procesos previos y que no es posible identificar con certeza su tiempo de ejecución, sin embargo se presenta un cronograma tentativo:

Cronograma de Reliquidación de la TRYTRS		2017						
No	Actividades	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1	Expedir el Reglamento a la Ordenanza 402, para establecer el procedimiento de cobro de la TRYTRS a las empresas Autoproductoras de Energía Eléctrica.							
2	Elabora el catastro de las Empresas Autoproductoras ubicadas en el DMQ.							
3	Capacitación al personal que actuara como Liquidador de la TRYTRS							
4	Notificación del inicio del proceso de cobro de la TRYTRS a Empresas Autogeneradores de energía eléctrica							
5	Recaudación del tributo no cobrado							
6	Gestión de Cobro							
7	Gestión de Coactiva (Fecha término; Indefinido)							
7	Procesos Judicial - Demanda a EMASEO EP (Fecha término; Indefinido)							

## VII CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Por todas las consideraciones y antecedentes expuestos, se concluye que es necesario realizar un ajuste a la tasa de recolección de gestión integral de residuos sólidos para que las empresas encargadas de operar el sistema, puedan cumplir de manera inmediata y eficiente con sus requerimientos operativos y dar cumplimiento a sus obligaciones patronales y otras, buscando que el sistema sea autosustentable.

De haberse suscrito los convenios correspondientes con la EEQ, se requiere que las instancias pertinentes definan una alternativa de cobro sobre la base imponible del consumo de energía eléctrica detallada en el presente informe. De no tener certeza de continuar la recaudación con la EEQ o si ésta no es viable financieramente, se deberá incluir en la Ordenanza la alternativa C segunda opción de recaudación de la TGIS.

Respecto a cobro de la TGIRS a las empresas autoproductoras de consumo de energía eléctrica, se recomienda buscar un mecanismo de recaudación más eficiente, ya que actualmente el mismo no ha podido aplicarse a cabalidad, por consideraciones ajenas a la EEQ y a la EMASEO EP.

Atentamente,

  
Ing. Fredy Altamirano  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO

  
Ing. Cristina Elizalde  
DIRECTORA FINANCIERA

  
23 SEP 2017  
RECIBIDO  


**MEMORANDO N. 611 - DRJU - 2017**  
 Quito D.M.A., 26 de septiembre de 2017

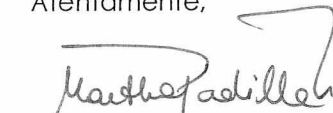
**PARA:** Ing. Juan Pablo Muñoz  
**GERENTE GENERAL**


**DE:** Abg. Martha Padilla Murillo  
**DIRECTORA JURIDICA**

**ASUNTO:** Atención Oficio No.- 1833 - Administración General.

En atención a su sumilla inserta en Oficio No. 1833 de 25 de septiembre del 2017, en el cual el señor Miguel Dávila Castillo, Administrador General del MDMQ, solicita un Informe relacionado con la situación actual de proceso de fusión entre la Empresa EMGIRS y EMASEO EP, al respecto remito el informe solicitado.


Atentamente,

  
 Abg. Martha Padilla Murillo  
**DIRECTORA JURIDICA**

Acción:	Nombre:	Área:	Firma:
Elaborado por:	Rocío Gálvez	Dirección Jurídica	

EMASEO  
 GERENCIA GENERAL

FECHA: 26 SEP 2017

  
 RESIBIDO 13:02



**Informe Proceso de Fusión  
EMASEO - EMGIRS**

---

**Septiembre 2017**

## CONTENIDO

1. Antecedentes .....	3
2. Acciones realizadas .....	3
5. Próximos Pasos .....	7
6. Recomendaciones .....	7

## 1. Antecedentes

La **Disposición Transitoria Cuarta de la Ordenanza No. 175** aprobada por el Concejo Metropolitano de Quito el 15 de junio de 2017 y sancionada por el Señor Alcalde del Distrito Metropolitano de Quito el 03 de julio de 2017, dispone lo siguiente:

*“Cuarta.- En el plazo máximo de noventa (90) días, se iniciarán todas las acciones legales, administrativas y financieras que sean del caso, tendientes a la fusión entre la EMASEO EP y la EMGIRS EP; con lo cual, la GIRS se ejecutará a través de una sola organización empresarial pública. Hasta que este proceso se consolide, los ingresos provenientes de la recaudación de la Tasa de Gestión Integral de Residuos Sólidos, continuarán distribuyéndose de la siguiente manera: 81% para la EMASEO EP y 19% para la EMGIRS EP”.*

## 2. Acciones realizadas

Para cumplir con la Disposición Transitoria Cuarta de la Ordenanza Nro. 175, se han realizado varias reuniones que se detallan a continuación:

1. El 13 de julio de 2017 se realizó la **Primera Reunión Inter-institucional** en la Secretaria General de Planificación del Municipio de Quito, a la que asistieron los siguientes funcionarios:
  - Andrés Isch, Secretario General de Planificación SGP.
  - Verónica Arias, Secretaria de Ambiente SA.
  - Cornelio Montalvo, Asesor de Alcaldía.
  - José Antonio Piñeiros, Asesor de Alcaldía.
  - Juan Pablo Muñoz, Gerente General de EMASEO EP.
  - Santiago Andrade, Gerente General de EMGIRS EP.
  - Jaime Riquetti, Asesor de la Secretaria General de Planificación.
  - Jorge Sempértegui, Asesor Secretaria de Ambiente.
  - Sebastián Sandoval, Asesor Secretaria de Ambiente.
  - Rubén Cañas, Coordinador General de Planificación y Gestión Estratégica de EMASEO EP.
  - Pablo Falconí, Director Jurídico de EMASEO EP.
  - Carolina Campaña, Subdirectora de Contrataciones EMASEO EP.
  - Santiago Burneo, Gerente de Desarrollo Organizacional EMGIRS EP.

En esta reunión, se trataron los siguientes puntos:

- a. Análisis de los antecedentes Legales y Normativos inherentes a la fusión de las dos empresas.
  - b. Análisis de los supuestos para la Integración, sobre la base del Informe emitido por la firma PWC el 19 de septiembre de 2016.
  - c. Se acordó la conformación de un Comité Ejecutivo y una Comisión Técnica para que lleven adelante el proceso de Fusión.
  - d. Se presentó un Macro-Cronograma para el cumplimiento del proceso de fusión dispuesto por el Concejo Metropolitano de Quito.
2. El 06 de septiembre de 2017 se realizó la **Segunda Reunión Inter-institucional** en la Secretaria General de Planificación del Municipio de Quito, a la que asistieron funcionarios de la Administración General de la Alcaldía del Distrito Metropolitano de Quito, de la Secretaria General Planificación del MDMQ, de la Secretaría de Ambiente, de la Empresa Pública Metropolitana de Aseo EMASEO EP y de la Empresa Pública de Gestión Integral de Residuos Sólidos EMGIRS EP.

En esta reunión, se llegaron a los siguientes acuerdos:

- a. Solicitar un directorio conjunto de EMASEO Y EMGIRS con el propósito de aprobar el inicio del proceso de fusión. El pedido de la convocatoria a esta reunión de directorio se lo realizará a partir del martes 12 de septiembre, después del Directorio solicitado por la EMGIRS. **(Responsable Gerente de EMASEO O EMGIRS).**
  - b. Con el propósito de consolidar la información para la presentación en el Directorio se realizará una reunión conjunta entre personal de EMASEO y EMGIRS, en la misma que se desarrollarán los siguientes documentos definidos en la reunión de hoy:
    - ✓ Informe Legal, el mismo que estará sustentado en la Disposición Transitoria Cuarta de la Ordenanza No. 175 aprobada por el Concejo Metropolitano de Quito el 15 de junio de 2017 y sancionada por el Señor Alcalde del Distrito Metropolitano de Quito el 03 de julio de 2017; y, en la facultad que tienen de los Directorios para dar inicio al proceso de fusión.
    - ✓ Presentación de los hitos más relevantes en los ámbitos administrativos, financieros y de Talento Humano.
3. Conforme a los compromisos establecidos en la reunión anterior, con fecha martes 12 de septiembre de 2017 a las 11h00 en las oficinas de la EMGIRS, los delegados de la Empresa Pública Metropolitana de Aseo EMASEO-EP y de la Empresa Pública Metropolitana de Gestión Integral de Residuos Sólidos EMGIRS-EP, por decisión de sus respectivos Gerentes Generales y en

cumplimiento a la Disposición Transitoria Cuarta de la Ordenanza Metropolitana Nro. 175 de fecha 15 de junio de 2017, se reúnen para dar inicio a las acciones tendientes al proceso de fusión.

Los funcionarios que asistieron a esta reunión son:

- Santiago Burneo, Gerente de Desarrollo Organizacional EMGIRS EP.
- Carolina Velásquez, Coordinadora Jurídica EMGIRS.
- Freddy Altamirano, Coordinador General Administrativo Financiero EMASEO EP.
- Ricardo Romero, Director Financiero EMASEO EP.
- Jaqueline Jiménez, Coordinadora General de Planificación y Gestión Estratégica (S) EMASEO EP.
- Carolina Campaña, Subdirectora de Contratación Pública EMASEO EP.
- Martha Padilla, Directora Jurídica EMASEO EP.
- Marco Egas, Directora Administrativo y de Talento Humano EMASEO EP.

En esta reunión, se llegaron a los siguientes acuerdos:

- a. Se acuerda que conforme lo establecido en la Ley de Empresas Públicas, en el Num. 12 del Art. 9.- Atribuciones del Directorio.- *“Resolver y aprobar la fusión, escisión o liquidación de la empresa pública”* y en el Art. 48 De la fusión de Empresas Públicas.- Procedencia.- *“(…) La fusión será resuelta y aprobada por los directorios de las empresas públicas que se vayan a fusionar y requerirá de forma previa el informe favorable del organismo nacional de planificación o de la unidad de planificación del gobierno autónomo descentralizado, según corresponda”*, los Directorios de las empresas resolverán aprobar la fusión de las empresas, previo se inicien todas las acciones legales, administrativas y financieras que sean del caso, tendientes a la fusión, ya que no es procedente legalmente la aprobación de la fusión por parte del Directorio, sin previa emisión de informes que demuestren el estado y condiciones de cada empresa, previo a la fusión.
- b. En consecuencia de lo antedicho, se acuerda que la respectiva acta de la reunión constituirá en el inicio de las acciones en cumplimiento de la Disposición Transitoria Cuarta de la Ordenanza Nro. 175 de fecha 15 de junio de 2017.
- c. Desarrollar mesas de trabajo entre las áreas administrativas, financieras, y legales para determinar las actividades necesarias para el proceso de fusión y conocer el estado de cada área, según el siguiente cronograma:

- ✓ **Talento Humano:** Reunión 15 de septiembre de 2017 a las 10h00 en las oficinas de EMASEO.
  - ✓ **Financiero:** reunión 19 de septiembre de 2017 a las 10h00 en las oficinas de EMASEO.
  - ✓ **Administrativo:** reunión 22 de septiembre de 2017 a las 10h00 en las oficinas de EMASEO.
  - ✓ **Legal:** reunión 29 de septiembre de 2017 a las 10h00 en las oficinas de EMASEO.
- d. Se llevarán actas e informes de todas las mesas de trabajo, dejando constancia lo acordado y las acciones a desarrollar.
  - e. A las mesas de trabajo deberá asistir un funcionario de la Secretaría de Planificación o en su defecto un delegado de las Direcciones de Planificación de cada empresa.
  - f. Dar a conocer a los Directorios de cada empresa, esta Acta como muestra del inicio de las acciones tendientes a la fusión para su posterior aprobación, una vez que los miembros analicen la procedencia de la misma, en función de dichos informes.
4. De acuerdo al cronograma establecido en la reunión del 12 de septiembre de 2017, el viernes 15 de septiembre de 2017, en las instalaciones de EMASEO EP, se lleva a cabo la Primera Reunión de la mesa de Talento Humano a la misma que asisten los siguientes funcionarios:
- Santiago Burneo, Gerente de Desarrollo Organizacional EMGIRS EP.
  - Daniela Solano, Gerente Administrativo Financiera EMGIRS EP.
  - Patricia Kubes, Coordinadora de Talento Humano (S).
  - Carolina Campaña, Subdirectora de Contratación Pública EMASEO EP.
  - Marco Egas, Directora Administrativo y de Talento Humano EMASEO EP.
  - Jaqueline Jiménez, Subdirectora de Planificación y Seguimiento EMASEO EP.
  - Eva Pazmiño, Analista de Administración de Talento Humano.
  - Wilmer Játiva, Abogado de Gestión de Talento Humano

En esta reunión, se determinó que en el eje de Talento Humano, se analizarán 4 puntos principales:

- a. Estructuras Organizacionales y Funcionales
- b. Normativo – Legal
- c. Gremial Sindical
- d. Entidades Estatales

Sobre esta base se determinó que para la elaboración del informe final se designará un equipo de trabajo responsable el mismo que mantendrá

reuniones semanales con el objetivo de preparar y analizar la información que contendrá en mencionado informe.

## **5. Próximos Pasos**

- Por disposición del Abg. Andrés Isch Secretario General de Planificación se debe poner en conocimiento del Directorio la Disposición Transitoria Cuartade la Ordenanza No. 175, con la finalidad de obtener el pronunciamiento positivo para el inicio del proceso de fusión.
- Cumplir con el cronograma de las mesas de trabajo: Talento Humano, Financiero, Administrativo y Lega conforme lo establecido en el acta de reunión del 12 de septiembre de 2017.
- Elaborar informes técnicos de los 4 ejes con el fin de demostrar el estado y condiciones de cada una de las empresas, previo a la fusión.

## **6. Recomendaciones**

- a. Definir el responsable y participantes en el proceso de fusión esclareciendo los roles y responsabilidades según corresponda.
- b. Establecer el cronograma para la ejecución del proceso.
- c. Recopilación y entrega de la información pertinente para el proceso.
- d. Elaboración y aprobación de la metodología y las herramientas a utilizar en el proceso de fusión.

Elaborado por:



**Jaqueline Jiménez**  
Subdirectora de Planificación y Seguimiento  
EMASEO EP.