



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

IRAGARKIA

**DEBABARRENA ESKUALDEKO MANKOMUNITATEKO
BATZAR OROKORRAK 2022KO ABENDUAREN 14AN
HARTUTAKO ERABAKIA**

LEHENENGOGAIA. HASIERAKO ONESPENA EMATEA,
BIDEZKO BADA, MANKOMUNITATEKO AURREKONTU
OROKORRARI. 2023KO EKITALDIA

HONAKO PROIEKTU ETA PROPOSAMEN HAUEK
ONARTZEA:

- ⇒ 2023KO AURREKONTU BATERATUKO PROIEKTUA
- ⇒ MANKOMUNITATEAREN 2023KO AURREKONTU-
PROIEKTUA ETA ERANSKINAK
- ⇒ BADESA, SAUREN 2023KO GASTU ETA DIRU-
SARREREN BEHIN-BEHINEKO EGOERA-ORRIEN
PROPOSAMENA ETA ERANSKINAK
- ⇒ UDALEI ZERBITZUAK EMATEAGATIKO KUOTAK
- ⇒ ONARTZEA BADESARI EGINDAKO ENKARGUEN
PROPOSAMENAK, BEREZKO BALIABIDE
PERTSONIFIKATUA DEN ALDETIK, BAI ETA
ENKARGU HORIEI DAGOZKIEN TARIFAK ERE,
2023KO EKITALDIAN APLIKATZE ALDERA
- ⇒ AURREKONTUEN EGONKORTASUNARI ETA
FINANTZA JASANGARRITASUNARI BURUZKO
TXOSTENA, ZEINAK ZIURTATZEN DUEN
GIPUZKOAKO TOKIKO ERAKUNDEEN ARAU
FISKALAK BETE DIRELA, AURREKONTU
BATERATUAREN, DEBABARRENA ESKUALDEKO
MANKOMUNITATEKO AURREKONTUAREN ETA,
NAHITAEZKOA EZ IZAN ARREN, BADESA SAUREN
PROIEKTUENA. TXOSTENAREKIKO ADOSTASUN-
PROPOSAMENA
- ⇒ AURREKONTUA GAUZATZEKO UDAL ARAUAREN
PROPOSAMENA
- ⇒ ERAGINKORTASUN MUGATUKO KONTROL KONTU-
HARTZAILERAKO PROPOSAMENA, BETEARAZTEKO
UDAL ARAUAN SARTZEKO

ANUNCIO

**ACUERDO ADOPTADO POR LA JUNTA GENERAL
DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE
DEBABARRENA, EN SESIÓN DE 14 DE DICIEMBRE
DE 2022**

PUNTO PRIMERO. APROBACIÓN INICIAL, SI
PROCEDE, DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO
GENERAL DE LA MANCOMUNIDAD, EJERCICIO 2023
APROBACIÓN DE LOS SIGUIENTES PROYECTOS Y
PROPUESTAS:

- ⇒ PROYECTO DE PRESUPUESTO CONSOLIDADO
2023
- ⇒ PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA
MANCOMUNIDAD 2023 Y ANEXOS
- ⇒ PROPUESTA DE ESTADOS PREVISIONALES DE
GASTOS E INGRESOS DE BADESA, SAU 2023 Y
ANEXOS
- ⇒ CUOTAS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS A LOS
AYUNTAMIENTOS
- ⇒ APROBACIÓN DE LAS PROPUESTAS DE
ENCARGOS A BADESA, EN SU CONDICIÓN DE
MEDIO PROPIO PERSONIFICADO, Y DE LAS
TARIFAS QUE SE CORRESPONDEN CON DICHS
ENCARGOS, PARA SU APLICACIÓN EN EL
EJERCICIO 2023
- ⇒ INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y
SOSTENIBILIDAD FINANCIERA, QUE ACREDITA EL
CUMPLIMIENTO DE LAS REGLAS FISCALES DE
LAS ENTIDADES LOCALES DE GIPUZKOA, DE LOS
PROYECTOS DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO,
DEL PRESUPUESTO DE LA MANCOMUNIDAD
COMARCAL DE DEBABARRENA Y AÚN NO SIENDO
PRECEPTIVO, DEL DE BADESA, SAU. PROPUESTA
DE CONFORMIDAD CON LO INFORMADO
- ⇒ PROPUESTA DE NORMA MUNICIPAL DE
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
- ⇒ PROPUESTA DE CONTROL INTERVENTOR DE
EFICACIA LIMITADA, PARA SU INCLUSIÓN EN LA
NORMA MUNICIPAL DE EJECUCIÓN



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

LEHENA.- Hasierako onarpena ematea Debabarrena Eskualdeko Mankomunitatearen aurrekontu orokorrari (konsolidatua) eta 2023ko ekitaldiko BADESA SAUren gastu eta diru-sarreraren behin-behineko egoera-orriei, betiere aktaren eranskin gisa erantsitako partiden araberako xehetasunari jarraituz; azken hori Batzar Orokorreko kideei bidali zaie, eta espedientean jasota dago. Dagokion laburpena ondoren zehazten da kapituluz kapitulu.

PRIMERO.- Aprobarekin, el presupuesto general de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena, el Consolidado, y los estados previsionales de gastos e ingresos de BADESA, SAU, ejercicio 2023, conforme al detalle por partidas, que se ha enviado a los miembros de la Junta General y que consta en el expediente, y cuyo resumen a nivel de capítulos se detalla a continuación.

| DEBABARRENA ESQUALDEKO MANKOMUNITATEA - MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA | | |
|---|--|--------------------------|
| SARRERAK – INGRESOS | | |
| KAP. – CAP. | IZENDAPENA – DENOMINACIÓN | KOPURUA – IMPORTE |
| 3 | Tasak eta bestelako zergak Tasas y otros ingresos | 4.205.166,26 |
| 4 | Transferentzia arruntak Transferencias corrientes | 10.761.854,69 |
| 8 | Finantza aktiboak Activos financieros | 12.000,00 |
| SARRERAK GUZTIRA – TOTAL INGRESOS | | 14.979.020,95 |

| DEBABARRENA ESQUALDEKO MANKOMUNITATEA - MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA | | |
|---|--|--------------------------|
| GASTUAK – GASTOS | | |
| KAP. – CAP. | IZENDAPENA – DENOMINACIÓN | KOPURUA – IMPORTE |
| 1 | Pertsonal gastuak Gastos de personal | 3.487.381,80 |
| 2 | Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan Gastos en bienes corrientes y servicios | 11.431.212,40 |
| 3 | Finantza gastuak Gastos financieros | 5.000,00 |
| 4 | Transferentzia arruntak Transferencias corrientes | 43.426,75 |
| 8 | Finantza aktiboak Activos financieros | 12.000,00 |
| SARRERAK GUZTIRA – TOTAL INGRESOS | | 14.979.020,95 |



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

| BADESA, SAU | | |
|--|--|---------------------|
| SARRERAK - INGRESOS | | |
| KAP. – CAP. | IZENDAPENA – DENOMINACIÓN | KOPURUA – IMPORTE |
| 4 | Transferentzia arruntak Transferencias corrientes | 6.347.234,57 |
| 8 | Finantza aktiboak Activos financieros | 955.465,81 |
| SARRERAK GUZTIRA – TOTAL INGRESOS | | 7.307.700,38 |

| BADESA, SAU | | |
|--|--|---------------------|
| GASTUAK – GASTOS | | |
| KAP. – CAP. | IZENDAPENA – DENOMINACIÓN | KOPURUA – IMPORTE |
| 1 | Pertsonal gastuak Gastos de personal | 3.665.490,68 |
| 2 | Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan Gastos en bienes corrientes y servicios | 1.884.583,70 |
| 3 | Finantza gastuak Gastos financieros | 5.000,00 |
| 6 | Inbertsio errealak Inversiones reales | 1.735.626,00 |
| 8 | Finantza aktiboak Activos financieros | 12.000,00 |
| SARRERAK GUZTIRA – TOTAL INGRESOS | | 7.307.700,38 |

| AURREKONTU BATERATUA - PRESUPUESTO CONSOLIDADO | | | | |
|--|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| SARRERAK - INGRESOS | | | | |
| KAP. CAP. | IZENDAPENA- DENOMINACIÓN | DEBABARRENA | BADESA, SAU | GUZTIRA TOTAL |
| 3 | Tasak eta bestelako zergak Tasas y otros ingresos | 4.205.166,26 | 0,00 | 4.205.166,26 |
| 4 | Transferentzia arruntak Transferencias corrientes | 10.761.854,69 | 0,00 | 10.761.854,69 |
| 8 | Finantza-aktiboak Activos financieros | 12.000,00 | 955.465,81 | 967.465,81 |
| GUZTIRA – TOTAL | | 14.979.020,95 | 955.465,81 | 15.934.486,76 |



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

| AURREKUNTU BATERATUA - PRESUPUESTO CONSOLIDADO | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| GASTUAK - GASTOS | | | | |
| KAP. CAP. | IZENDAPENA DENOMINACIÓN | DEBABARRENA | BADESA, SAU | GUZTIRA TOTAL |
| 1 | Pertsonal gastuak Gastos de personal | 3.487.381,80 | 3.665.490,68 | 7.152.872,48 |
| 2 | Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan Compra de bienes corrientes | 5.083.977,83 | 1.884.583,70 | 6.968.561,53 |
| 3 | Finantza gastuak Gastos financieros | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 4 | Transferentzia arruntak Transferencias corrientes | 43.426,75 | | 43.426,75 |
| 6 | Inbertsio errealak Inversiones reales | 0,00 | 1.735.626,00 | 1.735.626,00 |
| 8 | Finantza-aktiboak Activos financieros | 12.000,00 | 12.000,00 | 24.000,00 |
| GUZTIRA – TOTAL | | 8.631.786,38 | 7.307.700,38 | 15.934.486,76 |

BIGARRENA.- Aurrekontuaren eranskin guztiak onartzea, inbertsioei, kontratuei, aurrekontuan bilduriko plantillari, lanpostuak sortzeko eta amortizatzeko azaldu diren proposamenak barne, 1. kapituluaren arabera, zorpetze-mailari, aurrekontua gauzatzeko aruari, aurrekontu-egonkortasuneko txostenari, finantza-iraunkortasunari eta gastu ez-finantzarioaren mugari buruzkoak, aktari erantsi zaizkionak.

Aurrekontua egiteko 1/2013 Foru Arauaren, otsailaren 8koaren, jarraibideei jarraitu zaiela adierazi da. Arau horrek tutoretza finantzarioaren eskumena garatzen du aurrekontuen egonkortasunaren eta jasangarritasun finantzarioaren alorretan. Halaber, Gipuzkoako toki entitateek aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan 2023an aplikatu beharreko arau fiskalak eteteari buruzko azaroaren 8ko 3/22 Foru Dekretu Arauari jarraitu zaiou.

Mankomunitatearen eta BADESA SAUren aurrekontu plantilletan, proposatutako lanpostu berriek (Zerbitzuen zuzendaria eta HH-en Zerbitzuko langilezaina) zuzkidura ekonomikoa jaso dute.

SEGUNDO.- Aprobar todos los anexos al presupuesto, relativos a inversiones, contratos, plantilla presupuestaria, con las propuestas de creación y amortización de puestos de trabajo expuestas, conforme al capítulo 1, nivel de endeudamiento, norma municipal de ejecución presupuestaria, informe económico-financiero, informe de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera y límite de gasto no financiero, que se adjunta en anexo al acta.

Se declara que el presupuesto se ha elaborado siguiendo las directrices de la NF 1/2013, de 8 de febrero, por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera y del Decreto Foral-Norma 3/22, de 8 de noviembre, sobre la suspensión de las reglas fiscales a aplicar por la Entidades Locales de Gipuzkoa en 2023, en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

En las plantillas presupuestarias de la Mancomunidad y de BADESA, SAU, se dotan económicamente los nuevos puestos, cuya creación se propone, de Director/a de Servicios y de Capataz Servicio R.U.



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

HIRUGARRENA.- Onartu egiten dira Udalek Mankomunitateari emandako zerbitzuengatikoko kuotak, hain zuzen, Batzarrak 2022ko iraileko bilkuran onartutakoak, 2023ko diru-sarreraren aurrekontuan agertzen direnak, honako taula honen arabera:

TERCERO.- Aprobar las cuotas por prestación de servicios de los Ayuntamientos a la Mancomunidad, aprobados en la sesión de la Junta de septiembre de 2022, que integran el presupuesto de ingresos de 2023, conforme a lo siguiente:

| Udalerrri Municipio | Zerbitzua– Servicio de | | |
|------------------------|---|--|--|
| | Hiri Hondakinen bilketa Recogida R.U. | | Kale-Garbiketa Limpieza Viaria |
| | GHKrenkuota (kudeaketa altan) Cuota G.H.K. (gestión en alta) | Debararrenarenkuota (kudeaketa bajaran) Cuota Debararreña (gestión en baja) | Kale-Garbiketaren kuota Cuota Limpieza Viaria |
| Mallabia | 50.391,73 | 276.482,71 | 98.795,13 |
| Ermua | 724.635,65 | 1.112.557,59 | 892.128,69 |
| Soraluze | 178.259,81 | 235.686,90 | 268.202,38 |
| Elgoibar | 532.738,47 | 1.168.058,01 | 604.236,68 |
| Mendaro | 91.704,31 | 147.489,64 | 92.849,69 |
| Deba | 250.343,02 | 462.190,36 | 437.268,33 |
| Mutriku | 246.029,16 | 498.529,95 | 355.070,59 |
| Eibar | | | 1.736.391,71 |
| TOTAL | 2.074.102,15 | 3.900.995,16 | 4.484.943,20 |

LAUGARRENA.- onartu egiten dira, eibarko udalari dagokionez, hiri hondakinak biltzeko eta tratatzeko zerbitzuaren kostuak, baita kuota gehigarri bat ere, udalak aipatutako ekitaldian ordaindu behar duena.

- Hiri hondakinen zerbitzuaren kostuak 2023
 - ♦ Goi kudeaketa: 1.265.862,69 euro.
 - ♦ Behe kudeaketa: 2.076.844,37 euro.
 - ♦ HHko zerbitzuaren kuota gehigarria 2023: 31.572,00 euro.

Erabaki honek hiri hondakinak biltzeko zerbitzuari dagokion kuota gehigarri bat onartzea dakar berekin; Eibarko Udalari dagokionez ezartzen da, udal horren ordezkariak irailaren bilkuran egin zuten proposamenez; hain zuzen, 31.572 euro izango da, ordainketa bakar batean kobratuko dena, hiri hondakinak biltzeko zerbitzuaren kostu osagarriak edo gehigarriak ordaintzeko.

Kuota hori, eskatutakoaren arabera, Eibarko Udalaren 2023ko aurrekontuan agertuko da.

CUARTO Aprobar, con respecto al Ayuntamiento de Eibar, los costes de prestación del servicio de recogida y tratamiento de R.U., y una cuota adicional a abonar por el ayuntamiento en dicho ejercicio.

- Costes del servicio R.U. 2023
 - ♦ Gestión en alta: 1.265.862,69 euros.
 - ♦ Gestión en baja: 2.076.844,37 euros.
 - ♦ Cuota adicional R.U. 2023: 31.572,00 euros.

El presente acuerdo implica aprobar, respecto del ayuntamiento de Eibar y a propuesta de representantes del mismo, manifestada en la sesión de septiembre, una cuota adicional correspondiente al servicio de recogida de R.U., por importe de 31.572 euros, que se devengue en una sola cuota y que retribuya costes complementarios o adicionales del servicio de recogida de R.U.

Dicha cuota, según se ha solicitado, se reflejará en el presupuesto 2023 del ayuntamiento de Eibar.



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

BOSTGARRENA.- Eibarko Udalarri dagokionez, fatxadak garbitzeko eta kartelak kentzeko zerbitzua emateagatik kuota onartzea:

- 77.000,00 euro.

SEIGARRENA.- BADESA SAUk bete beharreko enkarguak onartzen dira, bitarteko propio pertsonifikatu gisa, bai eta enkargu horien zerbitzu-prestazioari dagozkion tarifak ere, zeinak BADESA SAUk Debabarrena Eskualdeko Mankomunitateari fakturatuko baitizkio.

QUINTO.- Aprobar, con respecto al ayuntamiento de Eibar, la cuota por la prestación del servicio de limpieza de fachadas y retirada de carteles siguiente:

- 77.000,00 euros.

SEXTO.- Se acuerda aprobar los encargos para su ejecución por BADESA, SAU, en su condición de medio propio personificado, aprobando las tarifas de los encargos por prestación de servicios, a facturar por BADESA, SAU a la Mancomunidad, conforme a lo siguiente:

| | HILEROKO - MENSUAL | URTEROKO - ANUAL |
|--|---------------------------|-------------------------|
| H.H - R.U (Bilketa - Recogida) | 107.241,23 | 1.286.894,75 |
| H.H - R.U (Kudeaketa - Gestión) | 100.094,51 | 1.201.134,16 |
| K.G - L.V | 237.688,04 | 2.852.256,50 |
| ADMIN. - ADMÓN (Orokorra- General) | 28.770,51 | 345.246,11 |
| ADMIN. - ADMON (Finantzieroa – Financiera) | 27.642,25 | 331.707,05 |
| TAILERRA - TALLER (Kudeaketa – Gestión) | 9.331,13 | 111.973,60 |
| TAILERRA - TALLER (Garbiketa - Limpieza) | 8.965,21 | 107.582,47 |
| ESTOLDERIA - ALCANTARILLADO | 6.485,92 | 77.831,05 |
| GARBIGUNEA - DAR | 2.717,41 | 32.608,88 |
| Guztira - Total | 528.936,21 | 6.347.234,57 |

Ekitaldiaren amaieran, egindako enkarguen kontuak eman behar dira.

Kontratatzailearen profilean argitaratzeko agindua eman da.

ZAZPIGARRENA.- Presidenteari ahalmena ematea, Estatutuek ematen dizkieten Langileen Buruzagitzaren ahalmenak erabiliz eta arrazoi operatiboetan oinarrituta, zerbitzuen arrazoi justifikatuengatik beharrezkoak diren aldi baterako lan-kontratuak eta horien luzapenak egiteko, eta Gobernu Batzordeari hileko kontratuen zerrendaren berri ematea. Ahalmen bera ematen zaio BADESA, SAUri.

ZORTZIGARRENA.- Erabaki hau jendaurrean jartzea Gipuzkoako Aldizkari Ofizialean eta Bizkaiko Aldizkari Ofizialean, aplikatu beharreko araudian finkatutako epe eta baldintzetan; hain zuzen ere, Gipuzkoako Lurralde

Se requiere la rendición de cuentas de los Encargos ejecutados a la finalización del ejercicio.

Se ordena su publicación en el perfil del contratante.

SÉPTIMO.- Facultar al Presidente para en ejercicio de las facultades de Jefatura de Personal que le atribuyen los Estatutos y motivado en razones operativas, realice los contratos laborales temporales que resulten necesarios por razones justificadas de los servicios, así como sus prórrogas, dando cuenta de la relación mensual de contratos a la Comisión de Gobierno. Igual facultad se entiende atribuida en BADESA, SAU.

OCTAVO.- Someter el presente acuerdo a información pública, en el Boletín Oficial de Gipuzkoa y en el Boletín Oficial de Bizkaia, en los plazos y condiciones establecidos en la normativa de aplicación, NF 21/03, de



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

Historikoko Toki Erakundeen aurrekontuari buruzko 2003ko abenduaren 19ko 21/03 Foru Arauaren 15. artikuluan.

Aurrekontua behin betiko onartutzat hartuko da baldin eta GAOan eta BAOan hasierako onarpenaren iragarkia argitaratu eta segidako 15 eguneko epean erreklamaziorik aurkezten ez bada.

Bestela, Batzar Orokorrak hilabeteko epea izango du horiek ebazteko. Aurrekontu orokorra, behin betiko onartu ostean, kapitulutan laburtuta argitaratuko da GAOan eta BAOan.

19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, Art. 15.

El presupuesto se considerará definitivamente aprobado, si durante el plazo de los 15 días siguientes al de la publicación del anuncio de aprobación inicial en el BOG y en el BOB, no se hubiesen presentado reclamaciones.

En caso contrario, la Junta General dispondrá de un plazo de un mes para resolverlas. El presupuesto general, definitivamente aprobado, será insertado, resumido a nivel de capítulos en el BOG y en el BOB.

PRESIDENTEA – EL PRESIDENTE
Iosu Arraiz Aramburu

4434440
4J JOSU
ARRAIZ (R:
G20079703)
G20079703)
703)

Firmado digitalmente por 44344404J JOSU ARRAIZ (R: G20079703) Fecha: 2023.01.02 09:01:57 +0100'



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

DEBABARRENA ESKUALDEKO MANKOMUNITATEA

AURREKONTU OROKORRA PRESUPUESTO GENERAL

2023



CONTENIDO DEL PRESUPUESTO GENERAL:

- **Memoria explicativa del Presupuesto General integrado por el Presupuesto de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena y por el de Badesa, S.A.U.**
- **Presupuesto consolidado**

Presupuesto de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena:

- **Presupuesto: resumen por capítulos**
- **Estado de Ingresos de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena: detalle por partidas**
- **Estado de Gastos de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena: detalle por partidas**
- **Anexo de créditos de compromiso**
- **Anexo de inversiones**
- **Anexo de transferencias**
- **Anexo de endeudamiento**
- **Anexo de personal**

Presupuesto de Badesa, S.A.U.:

- **Estados previsionales de Ingresos y Gastos**
- **Anexo de inversiones**
- **Anexo de transferencias**



- **Anexo de endeudamiento**
- **Anexo de personal**

- **Liquidación del presupuesto del último ejercicio cerrado (año 2021) y estado de ejecución del presupuesto en curso**
- **Norma municipal de Ejecución Presupuestaria**
- **Informe de Intervención, que incluye Informe de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera**

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO GENERAL

1. SITUACIÓN ECONÓMICA

La situación económica de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena puede considerarse como normal, puesto que aun cuando los recursos económicos procedentes de la prestación de servicios son ligeramente inferiores al coste total de los servicios que presta, esa diferencia se cubre fundamentalmente mediante las aportaciones monetarias que provienen de las recogidas selectivas de papel y de envases, a través de los ingresos provenientes de la sociedad Ecoembes y de los ingresos provenientes de la venta directa del papel.

2. ACTUACIONES A LLEVAR A CABO EN EL EJERCICIO 2023

Ante la actual situación económica general, con unos subidas del IPC del orden del 10%, con aumentos importantes en los gastos de los suministros y en los combustibles, se ha elaborado un proyecto de presupuesto de contención, con el fin de aumentar lo menos posible las cuotas por la prestación de servicios a los ayuntamientos que conforman la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena. Se propone mantener los servicios que actualmente ofrece la Mancomunidad, consolidando las mejoras planteadas en el ejercicio anterior como, por ejemplo, introducir mejoras mediante (i) el refuerzo de “pescabolsas”, (ii) refuerzo del Servicio de L.V en Eibar y (iii) la implantación del proyecto de digitalización del servicio. Para ello, se ha realizado un esfuerzo importante dado que la gran mayoría de los costes de los servicios están subiendo, en particular, energía, combustibles, repuestos, así como el gasto de personal mediante refuerzo de las sustituciones ante el muy elevado nivel de absentismo.

2.1. GASTO DE PERSONAL

El Gasto de personal en el ejercicio 2022, en el presupuesto, reflejaba un incremento salarial aplicable del 1,0 % y siendo que el gasto real ha supuesto hasta la fecha un 2 % de incremento, la diferencia ha de sufragarse mediante Remanente de Tesorería (importe que asciende a 30.773,50 euros en la Mancomunidad y 33.928,08 euros en BADESA, SAU).

Para la actual propuesta de presupuesto 2023, se estimó una subida del 2 % en el Proyecto de Presupuesto, que representa en realidad para 2023, un incremento de un 3 % respecto de la previsión de presupuesto aprobado en el ejercicio anterior (2 % correspondiente a la subida de 2023 y 1 % correspondiente a la subida de 2022 no incluido en el presupuesto inicial); lo cual implicará, probablemente, la necesidad de reforzar el capítulo I durante el ejercicio 2023, o bien en cuotas complementarias, o bien con Remanente de Tesorería, dado que además el incremento definitivo del ejercicio 2022 puede llegar a ser del 3,5 % en caso de aprobar incremento adicional para el presente año.

Si bien, a la fecha actual no se ha aprobado el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado, el “Acuerdo Marco para una administración del siglo XXI” suscrito entre el Gobierno y representantes sindicales prevé para el ejercicio 2023 un incremento salarial del 2,5 %, además de un incremento retributivo adicional del 0,5 % si la suma de la variación del IPCA (IPC armonizado) del año 2022 y del IPCA adelantado del mes de septiembre de 2023 supera el incremento retributivo fijo acumulado de 2022 y 2023. Adicionalmente, si el incremento del PIB nominal resulta igual o superior

al que figure estimado en el cuadro macroeconómico que acompaña a los PGE, se aplicará una subida complementaria del 0,5 %.

Añadido a lo anterior, y como se ha indicado, se propone la recuperación del servicio de “pescabolsas” durante 6 meses; el refuerzo en el servicio de limpieza viaria en Eibar mediante el uso de dos hidrolimpiadoras hasta septiembre de 2023; en Deba y en Mutriku se mantiene el refuerzo del servicio de limpieza viaria con un peón más de junio a septiembre; y se ha aumentado la dotación para sustituciones. No obstante, en la confección de estos presupuestos no se han incorporado partidas para un quinto vigilante de Garbigune, ni un tercer conductor de equipo de riego, a pesar de tratarse de actividades que se consideran necesarias, dado que no se alcanza con los ingresos previstos en el Presupuesto. Con todo ello se obtiene un aumento del Gasto de personal entre BADESA, SAU y la Mancomunidad de 396.191 euros (+5,78%).

2.2. GASTO CORRIENTE

En el Gasto Corriente se aumenta el gasto previsto en (i) consumo de carburantes, debido al aumento de precios, (ii) en el coste de repuestos y mantenimiento de vehículos, debido al incremento de precios y al aumento de reparaciones; así como en (iii) diversas contrataciones como, por ejemplo, repuestos para contenedores, limpiezas en instalaciones y vestuarios, canon de lixiviados en Urruzuno, limpiezas de fosas sépticas, gestión escombros, suministros de energía y telecomunicaciones...etc. Por el contrario, se ha previsto un incremento de 0 % en los precios de G.H.K., SAU, según se ha informado a esta Mancomunidad. Se ha considerado una disminución en el gasto de mantenimiento de Contenedores Soterrados; Se eliminan las partidas destinadas a gastos generados por el Covid; Se reduce el coste del canon por gestión de madera; Y se reduce la partida de Estudios y Trabajos Técnicos en el vertedero. Pese a ello se obtiene un aumento del Gasto Corriente entre BADESA, SAU y la Mancomunidad de 369.820 euros (5,60%).

2.3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En este capítulo se incluyen los importes a abonar durante el ejercicio 2023 a los municipios que les corresponde recibir el ingreso en relación con la inversión en contenedores soterrados, por haber sido la inversión ejecutada en estos municipios inferior a su participación en la generación del Remanente de Tesorería.

2.4. GASTOS FINANCIEROS

La partida de Gasto Financiero se reduce, con una previsión de 5.000 euros en Mancomunidad y 5.000 euros en BADESA, SAU para afrontar los costes de las comisiones de mantenimiento de carácter fijo y periódico de las cuentas bancarias. Cabe mencionar que, debido al incremento del tipo de interés del Banco Central Europeo, las comisiones bancarias en función del saldo tenderán a desaparecer. El descenso de este gasto supone una reducción del 58% en BADESA, SAU y del 82% en Mancomunidad.

2.5. INGRESOS

Los ingresos principalmente provienen de las cuotas aportadas por los Ayuntamientos que componen la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena y las tasas cobradas en el municipio de Eibar. A fin de reducir estas cuotas y tasas, los ingresos se complementan con los recursos propios provenientes de las recogidas selectivas de Envases y Papel y Cartón, así como otros de menor cuantía. Para el próximo ejercicio se han previsto mejoras de estos recursos, con un aumento de 289.345 euros respecto a los previstos en 2022.

3. PREVISIÓN DE GASTOS

3.1. GASTO DE PERSONAL

En este apartado se contempla la totalidad de retribuciones salariales y costes sociales de los puestos trabajo incluidos en la Relación de Puestos de Trabajo, y en las sustituciones y/o refuerzos.

Además se destinan partidas adicionales correspondientes a la formación del personal, a los seguros del personal, a la constitución de fondos de previsión de pensiones y a la contratación de personal eventual que se determine para hacer frente a la carga de trabajo que se derive de las sustituciones que forzosamente haya que llevar a cabo para cubrir las vacaciones, las licencias y permisos, los contratos de aprendizaje, la sustitución del personal que se prevé se encuentra en situación de incapacidad transitoria, de incapacidad por accidente de trabajo y las derivadas de otras cargas de trabajo puntuales que se producirán a lo largo del ejercicio.

Como se ha comentado en el apartado anterior, el Presupuesto de 2023 contempla: **un incremento salarial del 2 %**, lo cual implicará probablemente la necesidad de reforzar el capítulo I, o bien en cuotas complementarias, o bien con Remanente de Tesorería, dado que además el incremento definitivo del ejercicio 2022 puede llegar a ser del 3,5 % en caso de aprobar incremento adicional para el presente año. Si bien, a la fecha actual no se ha aprobado el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado, el “Acuerdo Marco para una administración del siglo XXI” suscrito entre el Gobierno y representantes sindicales prevé un incremento salarial del 2,5 %, además de un incremento retributivo adicional del 0,5 % si la suma de la variación del IPCA (IPC armonizado) del año 2022 y del IPCA adelantado del mes de septiembre de 2023 supera el incremento retributivo fijo acumulado de 2022 y 2023. Adicionalmente, si el incremento del PIB nominal resultara igual o superior al que figure estimado en el cuadro macroeconómico que acompaña a los PGE, se aplicará una subida complementaria del 0,5 %.

Se hace necesario la recuperación del servicio de “pescabolsas” durante 6 meses para la disminución de los impropios en la fracción Bio, y el refuerzo en el servicio de limpieza viaria en Eibar mediante el uso de dos hidrolimpiadoras hasta septiembre del 2023. Así como un incremento del gasto para sustitución en caso de absentismo del personal, sea por incapacidad temporal, accidente de trabajo, licencias o permisos sindicales, Y el gasto correspondiente al cumplimiento de nuevos trienios por el personal. Todo esto supone **destinar al gasto de personal 7.247.872 euros**.

La cuantía del gasto de personal es por sociedades la que sigue:



| Previsión de Gasto de Personal ejercicio 2023 | |
|--|------------------------|
| Mancomunidad de Debabarrena | 3.487.382 euros |
| BADESA, SAU | 3.665.491 euros |
| TOTAL | 7.152.872 euros |

A continuación, se detalla la cuantía anterior por departamentos:

| CENTRO COSTE | Mancomunidad C. Debabarrena | Badesa | TOTAL |
|---------------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| RU | 1.800.909 | 766.368 | 2.567.277 |
| LV | 755.789 | 2.237.589 | 2.993.378 |
| AD | 512.720 | 433.770 | 946.490 |
| TAL | 138.122 | 162.333 | 300.455 |
| ALC | 50.261 | 65.431 | 115.692 |
| DAR | 168.615 | 0 | 168.615 |
| MEDIO AMB | 60.965 | 0 | 60.965 |
| TOTAL | 3.487.382 | 3.665.491 | 7.152.872 |

Los gastos de personal de Administración, Taller y Alcantarillado son compartidos entre los servicios de recogida de Residuos Urbanos y de Limpieza Viaria. El gasto del Garbigune se asigna en su totalidad al servicio de recogida de RU.

Desglosando el Gasto de Personal por conceptos:

| | | |
|---------------|------------------|--------------------------------------|
| Estructura | 6.027.596 | |
| Absentismo | 355.988 | equivale al 6,39% sobre las estructu |
| Vacaciones | 662.251 | equivale al 10,56% sobre las estruct |
| Formación | 3.346 | |
| Seguros | 38.434 | |
| Elkarkidetzta | 65.257 | |
| SUMA | 7.152.872 | |

- * En el concepto de absentismo se han incluido las sustituciones por incapacidad transitoria, accidentes de trabajo, licencias y permisos sindicales.
En el concepto de vacaciones se han incluido las sustituciones por vacaciones, refuerzo y aprendizaje.

La variación del gasto del presupuesto 2023 sobre el presupuesto 2022:

| | | |
|------------|---------|---------|
| Estructura | 149.542 | 2,48% |
| Absentismo | 32.807 | 9,22% |
| Vacaciones | 130.206 | 19,66% |
| Formación | -1.346 | -40,22% |



| | | |
|--------------|----------------|--------------|
| Seguros | -13.890 | -36,14% |
| Elkarkidetza | 3.873 | 5,93% |
| SUMA | 301.191 | 4,21% |

La variación del coste de estructura se debe, principalmente:

- Aumento 1 % del 2022: En los presupuestos del 2022 se consideró un aumento de salarios del 1 %. El aprobado, hasta la fecha, ha sido del 2 %. La diferencia del 1 % se ha sufragado con cargo al Remanente de Tesorería.
- Aumento 2 % para el 2023 sobre los gastos ejecutados en 2022: Se presupuesta un aumento de salarios del 2 %, que, en realidad, supone un 3 % sobre la previsión inicial presupuestaria 2022.

En este sentido, en el Proyecto de Presupuestos se contempló una subida del 2 %, por ser consecuente con lo aprobado en el año 2022 y siendo a fecha de septiembre de 2022 lo único conocido. Gasto que representa: 118.188 euros.

Por su parte, como se ha indicado anteriormente, durante el ejercicio 2023 habrá que reforzar, probablemente, el capítulo I de gastos de personal para financiar el incremento adicional del 1,5 % propuesto para 2022 (no tenido en cuenta en el cálculo de la previsión para 2023) y/o para financiar incrementos superiores al 2 % en 2023.

- Además, se ha contemplado el devengo de nuevos trienios del personal, como mayor gasto de personal al que es necesario atender.

La variación del coste de absentismo y vacaciones se debe, principalmente:

- Aumento dotación para sustituciones: Se presupuesta un aumento de gasto en las partidas de absentismo y refuerzos, que representan el 5,8 % del coste de estructura, un 0,50 % más que en 2022. Este año ha sido necesario realizar una aportación adicional del 2.6 % con cargo al Remanente de Tesorería, para atender esta necesidad, dado que el absentismo real ha sido mucho mayor que el previsto, cifrándose actualmente en el 11 %.
- Aumento dotación de refuerzos para:
 - Refuerzo "pescabolsas": Con el objetivo de mejorar los datos de las recogidas selectivas y minorar la presencia de impropios en los biorresiduos, se ha acordado la contratación de 2 operarios saca bolsas de contenedores. Se presupuesta para una duración de 6 meses. Coste que representa: 48.500 euros. No obstante, es previsible que se pueda disponer de subvenciones para afrontar parte de este coste.
 - Refuerzo Especial Servicio Limpieza Viaria en Eibar, con 2 conductores hidrolimpiadora: En Junta del 20/07/2022 se adoptó acuerdo de refuerzo de actuaciones del servicio de limpieza viaria de Eibar y aprobación de una cuota adicional para financiar dicho refuerzo por plazo de 1 año. El acuerdo incluye la contratación de 2 conductores de hidrolimpiadora, abarcando el período de octubre 2022 a septiembre 2023.

Por otro lado, se prevé el incremento en el coste de Elkarkidetza, por importe de 3.873 euros, y, por el contrario, un ahorro en el coste de formación, por importe de 1.346 euros y en seguros de vida y accidentes del personal a los importes adjudicados mediante la contratación a través del Acuerdo Marco de la Central de Contratación de la Diputación Foral de Gipuzkoa.

3.2. GASTO CORRIENTE

El capítulo de gasto corriente resulta de la cuantificación pormenorizada de cada partida de gasto, previendo los gastos de 2023 en función de la evolución registrada de esos gastos, así como por la previsión de la evolución de éstos.

La cuantía de gasto corriente en la que se prevé incurrir en 2023 es la siguiente:

| Previsión de Gasto Corriente ejercicio 2023 | |
|--|------------------------|
| Mancomunidad de Debabarrena | 5.083.978 euros |
| BADESA, SAU | 1.884.584 euros |
| TOTAL | 6.968.562 euros |

Dentro de este capítulo merece una mención especial el gasto que supone la gestión en alta de los residuos, gestión realizada por **G.H.K., SAU** con un importe de 3.339.965 euros bajo la previsión de congelación de la tarifa (0% aumento precios) y no incremento de Tn. recogidas de fracción bio y resto, proveyéndose las mismas cantidades que las generadas en 2022. En lo referente a la nueva tasa por incineración, no se ha contemplado su efecto en los presupuesto de 2023 sobre la Mancomunidad.

Las partidas de gasto más importantes en lo referido a su cuantía son por cada sociedad las que siguen:

- En la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena:

| SERVICIO | CONCEPTO | PRESUPUESTO 2023 |
|-----------------|--------------------------------|-------------------------|
| RSU | GHK (F.RESTO + F.BIO) | 3.339.964,84 |
| RSU | RECOGIDA DE MUEBLES Y MADERA | 155.000,00 |
| RSU | PAPEL Y CARTON (CESPA) | 103.000,00 |
| RSU | PAPEL Y CARTON (CESPA) | 103.000,00 |
| RSU | ENVASES (CESPA) | 95.000,00 |
| RSU | ENVASES (CESPA) | 95.000,00 |
| LV | TRAECO LIMPIEZA FACHADAS | 77.000,00 |
| PER | CUSTODIA DEPOSITO ALMACENAJE | 73.000,00 |
| RSU | MANTENIMIENTO CONT. SOTERRADOS | 115.599,00 |
| RSU | CONTRATOS TRANSPORTE ESCOMBROS | 60.000,00 |
| DAR | GESTION RESIDUOS DE GARBIGUNES | 53.000,00 |

- Partidas de gasto corriente más relevantes en BADESA, SAU:

| SERVICIO | CONCEPTO | PRESUPUESTO 2023 |
|-----------------|---------------------------------------|-------------------------|
| RSU | COMBUSTIBLE Y CARBURAN ESERGUI, S.L. | 400.000,00 |
| RSU | BOLSAS BIODEGRADABLES DE 10 LITROS | 143.312,40 |
| LV | COMBUSTIBLE en depósito ESERGUI, S.L. | 100.000,00 |
| RSU | SUMINISTRO REPUESTOS IVECO | 72.000,00 |
| RSU | NEUMATICOS FIRST STOP | 63.000,00 |



| | | |
|-----|---|-----------|
| RSU | MANTEN. REPARAC. VEHIC | 59.400,00 |
| ADM | OTROS TRABAJOS EXTER.LIMPIEZA LOCALES | 52.000,00 |
| RSU | BOLSAS BIODEGRADABLES | 50.000,00 |
| RSU | COMBUSTIBLE ruta costa E.S. SATURRARAN | 41.000,00 |
| RSU | REPARACIONES VEHÍCULOS IVECO | 40.000,00 |
| RSU | REPARACIONES VEHÍCULOS MAN | 38.000,00 |

Las principales novedades en la previsión del Gasto Corriente respecto a los presupuestos anteriores son:

Suministro de Combustibles: Se ha producido una importante subida respecto al ejercicio anterior en los precios de los carburantes, lo que requiere un aumento de las partidas presupuestarias para los mismos.

Mantenimiento y Repuestos Vehículos: Por un lado, ninguno de los suministradores puede mantener los precios actuales, está produciéndose subidas en todos los repuestos, siendo que los contratos son mayoritariamente anuales. Por otro lado, se está aumentando en número de reparaciones externalizadas, para centrarse en el taller en el diagnóstico y en el mantenimiento preventivo.

Coste de GHK, SAU, Partiendo de las toneladas reales recogidas en los 12 últimos meses, se ha considerado un aumento de los precios del 0 %, y una estimación de aumento en la cantidad recogida del 0 %. Como se ha comentado anteriormente, tampoco se contempla los efectos de la nueva tasa de incineración sobre los presupuestos.

Mantenimiento Contenedores Soterrados: Para 2023 se disminuye la partida para su mantenimiento conforme a los nuevos contratos.

En lo que respecta al gasto corriente de las partidas de recogida de muebles y madera, se han presupuestado según los importes de los contratos en vigor con Urkiondo y estimación de coste con G.H.K., SAU. Con respecto al servicio de gestión de la perrera, sube ligeramente, para cubrir posible aumento de partidas adicionales para eliminación de palomas.

Asimismo, las partidas para Repuestos para Contenedores, Limpiezas en Instalaciones y vestuarios, suministro de bolsas, Canon de Lixiviados en Urruzuno, Limpiezas de Fosas Sépticas, Gestión Escombros, Suministros de energía y telecomunicaciones...etc, se han actualizado conforme a los contratos en vigor o nuevas licitaciones.

Se reducen de manera considerable las partidas destinadas a gastos generados por el Covid; Se reduce el coste del canon por gestión de madera; Y se reduce la partida de Estudios y Trabajos Técnicos en el vertedero.

Las variaciones más significativas en la Mancomunidad y en BADESA, S.A.U, respecto a los presupuestos de 2022, son:

**PARTIDAS CON VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS MANCOMUNIDAD 2023 SOBRE 2022**

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------------|--|
| LV | ALQUILER Y MANTENIMIENTO HIDROLIMPIADORAS REFUERZO EIBAR | 49.149 € | Partida nueva, creada para hacer frente al gasto del alquiler de las hidrolimpiadoras, hasta sep. 2023. |
| RU | MANTENIMIENTO CONT. SOTERRADOS | 45.594 € | Gasto para el mantenimiento de los contenedores antiguos, que se elimina de Badesa, conforme al nuevo contrato. |
| LV | CONTRATOS TRANSPORTE | 11.300 € | Conforme al aumento de los precios en nueva contratación. |
| VTDO | CANONES | 11.300 € | Se aumenta la partida para hacer frente al mayor pago en Urruzuno de los Lixiviados. |
| TAL | MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS | 10.000 € | Aumento del Gasto en la Planta. |
| ADM | BADESA GASTOS COVID-19 | -7.000 € | Partida que se elimina. |
| VTDO | ESTUDIOS Y TRAB. TECNICOS | -17.000 € | Reducción de gastos en Vertedero. |
| RU | RECOGIDA DE MUEBLES Y MADERA | -20.000 € | Nuevo Gestor de Madera. |
| RU | GHK (F.RESTO + F.BIO) | -24.067 € | Contemplando subida de tasas 0, conforma a las mismas cantidades recogidas en los últimos meses, y sin considera afección nuevo impuesto incineración. |
| VARIACIÓN TOTAL MANCOMUNIDAD | | 102.965 € | |

PARTIDAS CON VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS BADESA 2023 SOBRE 2022

| | | | |
|-----|---|-----------|--|
| RU | COMBUSTIBLE Y CARBURAN ESERGUI, S.L. | 125.000 € | Subida precios carburantes |
| LV | COMBUSTIBLE en depósito ESERGUI, S.L. | 75.000 € | Subida precios carburantes |
| RU | COMBUSTIBLE ruta costa E.S. SATURRARAN | 41.000 | Subida precios carburantes |
| RU | REPARACIONES REPUESTOS ROS ROCA | 35.488 | Aumento precios |
| RU | SUMINISTRO REPUESTOS IVECO | 31.707 | Aumento precios |
| ADM | PRODUCTOS DE LIMPIEZA COVID-19 | -10.000 | Partida que se elimina |
| ADM | VESTUARIO COVID-19 | -14.000 | Partida que se elimina |
| RU | MANTENIMIENTO PREVENTIVO | -25.000 | Gasto para el mantenimiento de los contenedores antiguos, que se elimina de Badesa, conforme al nuevo contrato |
| RSU | MANTENIMIENTO CORRECTIVO | -40.000 | Gasto para el mantenimiento de los contenedores antiguos, que se elimina de Badesa, conforme al nuevo contrato |



| | | |
|---|--|--|
| PARTIDAS CON VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS BADESA 2023 SOBRE 2022 | | |
|---|--|--|

| | | |
|------------------------------------|------------------|--|
| VARIACIÓN TOTAL BADESA, SAU | 266.844 € | |
|------------------------------------|------------------|--|

3.3. GASTO FINANCIERO

Los capítulos correspondientes al gasto financiero y a las amortizaciones de los préstamos se presupuestan en cuantía suficiente para hacer frente fundamentalmente a los compromisos adquiridos.

No se prevé ni en la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena ni en BADESA, SAU acudir a la obtención de créditos bancarios para financiar inversiones de 2023. Así, durante todo el ejercicio 2023 la cuantía del saldo vivo de los préstamos que Badesa S.A.U. y la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena será de 0 euros, no dotándose, por tanto, cantidad alguna para devolución de préstamos.

No obstante, la disposición de fondos en entidades financieras genera gasto financiero, gasto que ha aumentado de manera importante en el ejercicio 2022. Actualmente las entidades financieras están reduciendo las comisiones bancarias en función del saldo existente en las cuentas bancarias y aunque prevé que las comisiones bancarias en función del saldo desaparezcan para el próximo ejercicio, se mantendrán las comisiones por mantenimiento de carácter fijo y periódico que cobran las entidades financieras.

Siendo así, se dota en los presupuestos partida, una en Badesa y otra en Mancomunidad, para afrontar estos gastos, si bien los mismos se reducen en 23.000 euros en Mancomunidad y 7.000 euros en BADESA, SAU.

3.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Habiéndose ejecutado la inversión para renovación y sustitución de contenedores soterrados según acuerdo adoptado en Junta General del 23 de septiembre de 2020, tras la liquidación final del contrato, se ha obtenido el reparto de pagos y cobros a realizar por parte de los municipios de la Mancomunidad por no coincidir la inversión realizada en cada municipio con su participación en la generación del Remanente de Tesorería. Así, una vez realizadas las aportaciones por los municipios en los que la inversión ha sido superior a su participación en la Tesorería se procederá a efectuar el pago a los Ayuntamientos en los que la inversión ha sido inferior, de tal manera que queden equilibrados.

En Junta celebrada el 26 de octubre de 2022 se ha acordado el calendario de aportaciones repartido en 4 años.

Por todo ello, en este capítulo se incluyen los importes a abonar durante el ejercicio 2023 a los municipios que les corresponde recibir el ingreso a efectos de compensar la diferencia indicada.

3.5. INVERSIONES

Las inversiones previstas para el ejercicio 2023, cubren las necesidades de los medios materiales a utilizar para la prestación de los servicios de limpieza viaria y de recogida de residuos sólidos urbanos. Estas inversiones se corresponden con: La reposición de vehículos y maquinaria amortizada y con las reformas necesarias para dar respuesta a las deficiencias detectadas en la Inspección Técnica realizada en la Estación de Transferencia.

El importe total de las inversiones que se propone realizar alcanza la cuantía de 1.860.626 euros, IVA incluido, de acuerdo al siguiente plan de inversiones:

| | |
|---|---------|
| MOBILIARIO ERGONOMÍA (SILLAS-MOBILIARIO) | 1.250 |
| DIGITALIZACIÓN SERVICIOS | 65.500 |
| MATERIAL INFORMÁTICOS | 5.000 |
| BARREDORA GRANDE | 180.000 |
| LAVA ACERAS | 260.000 |
| DECAPADORA | 265.000 |
| BARREDORA PEQUEÑA | 95.000 |
| DEPÓSITO GASOIL | 5.500 |
| PULVERIZADORES MOCHILA (12) | 3.000 |
| CAMARAS MARCHA ATRÁS BARREDORAS | 1.000 |
| CAMIÓN CARGA LATERAL | 350.000 |
| CAMIÓN CARGA TRASERA | 260.000 |
| CONTENEDORES Y ACCESORIOS | 100.000 |
| REFORMA CONFORME A IT (AGLOMERADO/ESTRUCTURA/DUCHAS VESTUARIOS...) | 60.000 |
| JUEGO COLUMNAS 7500 Kgs. | 45.000 |
| DESMONTADORA RUEDAS BRAZO AYUDA | 3.500 |
| MÁQ. SOLDADURA ALUMINIO | 5.500 |
| EQUIPO DIAGNOSIS INTELIGENTE | 6.500 |
| ARMARIOS-ESTANTERÍAS Y OTROS | 2.000 |
| TAQUILLAS VESTUARIOS | 2.000 |
| BARANDILLA CAJAS | 18.876 |
| CARRETILLAS Y DEMÁS ÚTILES DE GARBIGUNES | 1.000 |

SUMA: 1.735.626,00

La necesidad de las inversiones más relevantes se debe a:

- **BARREDORA GRANDE:** La compra de la barredora se hace necesaria porque a pesar de haber sido adquiridas varias unidades en los últimos años, la edad de las que quedan de repuesto es elevada, y las unidades de repuesto son escasas con respecto al total de barredoras de estas características en uso diario en los municipios que integran la Mancomunidad: hay 8 barredoras en uso con la distribución correspondiente por municipios y únicamente quedan 3 de repuesto, con una media de edad de 9,34 años.



- **LAVA ACERAS:** Tras la demanda generalizada de mejora de la prestación del servicio de limpieza viaria con agua, se considera incluir en el plan de inversiones la compra de una lava aceras, teniendo en cuenta además que la que existe de reserva tiene una edad de 9,44 años, y que no está en condiciones de trabajar.

Con 2 máquinas lava aceras en marcha, se vería mejorada la prestación del servicio de riego, ya que con este tipo de máquinas hay puntos a los que se podría acceder, donde el camión de riego no puede. Así mismo, el acabado en el trabajo que esta máquina proporciona supone una mejora en el riego por la presión con la que trabaja siendo una manera de desincrustar suciedad mejor que el baldeo de calles con camión ofrece en según qué zonas.

- **DECAPADORA:** El servicio de decapado es de los más solicitados por todos los municipios. A día de hoy, hay 2 máquinas trabajando prácticamente todo el año, repartidas entre los municipios, según el reparto de tiempo proporcional a la cuota de abono de limpieza viaria. Si bien la media de edad de las máquinas es de 5,52 años, una de ellas, la que primero se adquirió es del año 2015.

Ante la edad de una y la falta de decapadora de repuesto, algo que se considera necesario desde servicios para garantizar la prestación de éste tan demandado, se requiere la adquisición de una máquina decapadora.

- **BARREDORA PEQUEÑA:** A día de hoy hay 3 municipios que cuentan con estas barredoras para la mecanización de sus calles. No hay barredoras de repuesto para estos municipios por lo que, por un lado, es necesario adquirir unidades de repuesto y por otro, y con el objeto de mecanizar más algunos de los municipios de la Mancomunidad previo estudio de opciones y demás, es necesario apostar por la compra de este tipo de máquinas: válidas para dar más calidad en aceras entre otros.
- **DEPÓSITO DE GASOIL:** El municipio de Mallabia requiere que la prestación del servicio de limpieza viaria se realice con máquina barredora autopropulsada. Esto hace que se necesite dotar al municipio de un depósito de gasoil, ya que de lo contrario tendría que desplazarse hasta una gasolinera o hasta el local de Ermua, con una pérdida de tiempo que le restaría al trabajo efectivo de la máquina, lo que afectaría al servicio prestado.

- **CAMIÓN DE CARGA LATERAL:** Esta unidad iría a sustituir a uno de los que se compraron en el año 2011, (11 años). Se considera que es el momento de ir reponiendo vehículos antiguos ya que trabajan 365 días al año, con el correspondiente desgaste de equipos principalmente: elevadores con holguras, camas deterioradas por la corrosión, etc., ...

Con una reposición anual de vehículos de carga lateral, se va mejorando en prestaciones (ya que los fabricantes van introduciendo mejoras), y se garantiza una cantidad de vehículos de repuesto que estén en condiciones óptimas para ser usados con garantías.

- **CAMIÓN DE CARGA TRASERA:** La edad media de estos camiones es de 9,8 años, siendo la del más antiguo de 13. Con una reposición anual de vehículos de carga trasera, se va mejorando en prestaciones (ya que los fabricantes van introduciendo mejoras), y se garantiza una cantidad de vehículos de repuesto que estén en condiciones óptimas para ser usados con garantías.



- **CONTENEDORES Y ACCESORIOS:** Esta partida es necesaria anualmente porque siempre existe la necesidad de compra de contenedores para garantizar un mínimo stock de todas las fracciones y residuos.
- **DISPOSITIVOS PULVERIZADORES:** Con las pruebas realizadas en el año 2022 con respecto a la eliminación del verdín y de hierbas, y habiéndose observado que según el producto empleado en el caso del verdín concretamente, los resultados son satisfactorios y se mejora en la limpieza viaria, se requiere la compra de dispositivos pulverizadores de tipo mochila para dotar al personal de ellos y disponer de stock.
- **REFORMA CONFORME A IT:** En Febrero de 2021 se ha realizado la Inspección Técnica del Edificio de la Estación de Transferencia, en el mismo se concluye que si bien el edificio presenta una buena situación, se han detectado unas patologías que es necesario abordar, para lo cual se continúa con esta partida, y continuar con las reformas.



4. PREVISIÓN DE INGRESOS

Las cuotas que los Ayuntamientos que componen la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena y las tasas cobradas en el municipio de Eibar serán complementados con los recursos propios provenientes de la financiación que se deriva de las recogidas selectivas de envases y papel y campaña de publicidad a través de la sociedad "Ecoembes" que aporta 650.000 euros, con la venta de papel y cartón por importe de 175.000 euros a través del contrato formalizado con Saica Natur Norte, S.L.; con la aportación del Ayuntamiento de Eibar que financia con 77.000 euros el servicio de retirada de carteles y de limpieza de fachadas a realizar en el municipio de Eibar y con 149.815 euros el refuerzo adicional del servicio de limpieza viaria en Eibar con dos equipos hidrolimpiadores. y con otros ingresos varios de pequeña cuantía, ascendiendo el total de los ingresos a la cifra de 1.132.847 euros en la Mancomunidad de Debabarrena.

VARIACIONES DE INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS RESPECTO AL EJERCICIO 2022

| | Presupuesto 2023 | Presupuesto 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ecoembes | 650.000 € | 600.000 € |
| Venta de papel | 175.000 € | 95.000 € |
| Venta de chatarra | 22.000 € | 22.000 € |
| RAEE - Línea blanca | 16.000 € | 15.000 € |
| Traeco (retirada de carteles y de limpieza de fachadas) | 77.000 € | 77.000 € |
| Refuerzo L.V. Ayunt. Eibar | 149.815 € | -- |
| Publicidad Ecoembes | 10.000 € | 10.000 € |
| Devolución préstamos al consumo | 12.000 € | 8.590 € |
| Varios | 21.031 € | 15.912 € |
| TOTAL INGRESOS | 1.132.847 € | 843.502 € |
| TOTAL INGRESOS 2023/2022 | 289.345 € | |

5. CUOTAS ASIGNADAS A CADA MUNICIPIO POR LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE RECOGIDA Y TRATAMIENTO DE LOS RESIDUOS URBANOS Y POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA

Resultando las cuotas que son transferidas de los distintos Ayuntamientos a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena y el cobro de tasas que realiza la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena en Eibar, la principal fuente de ingresos, quedando las cuotas y tasas, una vez agrupadas en base a los distintos conceptos que configuran los distintos centros de coste por la prestación de los servicios de recogida de Residuos Urbanos y de Limpieza Viaria como sigue:

5.1. Detalle del importe de cuotas asignadas a cada Municipio y tasas de RU correspondientes al Ayuntamiento de Eibar

| Municipios | Servicio de | | |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Recogida de R.U. | | Limpieza viaria |
| | Cuota GHK, gestión en alta | Cuota MCD, gestión en baja | Cuota servicio de limpieza |
| Mallabia | 50.391,73 | 276.482,71 | 98.795,13 |
| Ermua | 724.635,65 | 1.112.557,59 | 892.128,69 |
| Eibar | 1.265.862,69 | 2.076.844,37 | 1.736.391,71 |
| Soraluze | 178.259,81 | 235.686,90 | 268.202,38 |
| Elgoibar | 532.738,47 | 1.168.058,01 | 604.236,68 |
| Mendaro | 91.704,31 | 147.489,64 | 92.849,69 |
| Deba | 250.343,02 | 462.190,36 | 437.268,33 |
| Mutriku | 246.029,16 | 498.529,95 | 355.070,59 |
| TOTAL | 3.339.964,84 | 5.977.839,53 | 4.484.943,21 |

Incrementos:

- Gestión de RU en baja: + 2,490%
- Gestión de RU en alta: - 0,715%
- Total Gestión RU: + 1,318%
- Limpieza viaria: + 5,464%

5.2. Cálculo de cuotas a girar por los Ayuntamiento a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena

Definidas las cuantías de gasto anteriormente descritas, se procede a equilibrar contablemente las Contabilidades Presupuestarias de Badesa y de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena, deduciéndose que la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena precisa para cubrir su déficit de un importe realizado a través de transferencias de los Ayuntamiento a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena de 13.897.747,57€ por los conceptos globales recogida de residuos y de limpieza viaria. Resultando:

- La cuota de RU igual: 9.317.804,36 €
- Y la cuota de limpieza igual a: 4.484.943,21 €

5.3. Cálculo de la cuota de RSU por Municipios

Se desagrega en 4 conceptos para equilibrar los gastos de:

- Estructura
- Manipulación de contenedores
- Transporte en alta y vertido de residuos
- Gestión Tasas Eibar.

5.3.1. Estructura: Los gastos de estructura recogen los derivados del mantenimiento del personal de mano de obra indirecta, no vinculada directamente a la producción. Este coste se reparte por municipios proporcionalmente al nº de habitantes censados en ellos.

5.3.2. Manipulación de contenedores: Los gastos derivados de la manipulación de contenedores y de basura en general se calculan en función del número de contenedores que tiene cada municipio, de la tipología de éstos y de la previsión de dedicación a la recogida a granel de papel, de la basura y de la estimación de tiempos muertos en la prestación del servicio.

5.3.3. Transporte en alta y vertido de residuos: En este epígrafe se incluyen el gasto de la gestión en alta y el tratamiento final de los residuos, que lo realiza GHK SA por un importe presupuestado de 3.339.964,84€.

5.3.4. Gestión de las Tasas en Eibar: El cobro de las tasas en Eibar lo realiza la Mancomunidad, en este epígrafe se incluyen el gasto ocasionado por la gestión realizada por Gipuzkoako Urak para la tramitación de las tasas.

De esta forma se deduce que los gastos son como sigue:

- | | |
|---|-------------|
| ➤ Coste de estructura | 868.125 € |
| ➤ Coste derivado de la manipulación de contenedores | 5.057.715 € |
| ➤ Coste de la gestión en alta | 3.339.965 € |
| ➤ Costes Gestión Tasas en Eibar | 52.000 € |

Deduciéndose para cada municipio una cuota por el servicio de recogida de RSU, que se calcula de forma individualizada para cada Municipio en base a los criterios arriba descritos.

5.4. Cálculo de la cuota de Limpieza Viaria por Municipios

El déficit a cubrir en este servicio es de 4.484.943,21 euros. El cual se descompone en tres partes:

5.4.1. Coste derivado de la mano de obra directa destinada específicamente a cada municipio, incluyendo en este apartado el coste de baldeo prestado a varios municipios por personal no adscrito a ninguno de ellos. Cuyo importe es de 2.934.027,60 euros.

5.4.2. Coste derivado de la utilización que hace de forma específica de maquinaria de cada municipio. Cuyo importe es de 799.897,11 euros. Coste que incluye la amortización de la maquinaria, gastos corrientes en BADESA, SAU y Mancomunidad de consumibles, así como parte proporcional de los gastos del taller.

5.4.3. Coste de la estructura y gastos por población asignado a la prestación del servicio de limpieza. Cuyo importe es de 751.018,49€. Se ha incluido dentro de este importe, los gastos de estructura, así como de la parte proporcional de alcantarillado, gastos de vertedero y de perrera. Anteriormente el importe del alcantarillado, gastos de vertedero o perrera se repartía en función de la maquinaria en cada municipio.

Calculándose las cuotas que cada Municipio ha de abonar a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena por la prestación del servicio de limpieza viaria en base al reparto de gastos arriba expuestos.

6. CONSIDERACIONES FINALES

Los presupuestos propuestos para el 2023, se han confeccionado en una situación de subidas del IPC del orden del 10%, con una subida de los carburantes interanual para el caso del diesel del 64%, subida generalizada en todos los suministros, una previsión de aumento de salarios del 2%, y un absentismo del entorno del 11%.

Se propone mantener los servicios que actualmente ofrece la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena, consolidando o realizando mejoras respecto al año anterior, en especial en el servicio de Limpieza Viaria con mayor prestación del servicio con agua, como son: refuerzo del Servicio de L.V. en Eibar, e inversiones de nuevos equipos, así como un refuerzo de “pescabolsas” para el servicio de recogida de residuos, y el proyecto de digitalización.

Durante el 2022 han finalizado los proyectos de las obras de sellado del vertedero de Urruzuno, y la renovación de los contenedores soterrados, proyectos que permiten una reducción de costes. Además en este ejercicio se va a poner en marcha la elaboración de un Plan Estratégico para la Mancomunidad, y será necesario continuar abordando los problemas en el Taller y Estación de Transferencia de Eibar, ocasionados por la antigüedad y obsolescencia del edificio.

Con todo ello, el esfuerzo realizado ha sido importante dado que la mayoría de costes han subido, pese a ello, se obtiene propuesta de presupuestos que supone un aumento en el servicio de RSU del 1,3% respecto al 2022 y un aumento en el servicio de Limpieza Viaria del 5,4% respecto al 2022.

A continuación se facilitan las tablas con los cálculos realizados para su obtención.

**PRESUPUESTO CONSOLIDADO MANCOMUNIDAD DEBABARRENA- BADESA****PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS (*)**

| CAPITULO | DENOMINACIÓN | MANCOMUNIDAD | BADESA S.A.U. | TOTAL C |
|-----------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 1 | Impuestos Directos | | | |
| 2 | Impuestos Indirectos | | | |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 4.205.166,26 | 0,00 | |
| 4 | Transferencias corrientes | 10.761.854,69 | 0,00 | |
| 5 | Ingresos patrimoniales | | | |
| 6 | Enajenación Inversiones Reales | | | |
| 7 | Transferencias de Capital | | | |
| 8 | Activos Financieros | 12.000,00 | 955.465,81 | |
| 9 | Pasivos Financieros | | | |
| TOTAL | | 14.979.020,95 | 955.465,81 | |

(*): Se eliminan las operaciones internas entre la Mancomunidad y Badesa, S.A.U.

PRESUPUESTO CONSOLIDADO MANCOMUNIDAD DEBABARRENA- BADESA,S.A.U.

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE GASTOS (*)

| CAPITULO | DENOMINACION | MANCOMUNIDAD | BADESA S.A.U. | CONSOLIDADO |
|--------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Gastos de Personal | 3.487.381,80 | 3.665.490,68 | 7.152.872,48 |
| 2 | Compra de bienes corrientes | 5.083.977,83 | 1.884.583,70 | 6.968.561,54 |
| 3 | Gastos Financieros | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 7 | Transferencias Corrientes | 43.426,75 | | 43.426,75 |
| 6 | Inversiones Reales | | 1.735.626,00 | 1.735.626,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | | | |
| 8 | Activos Financieros | 12.000,00 | 12.000,00 | 24.000,00 |
| 9 | Pasivos Financieros | | | |
| TOTAL | | 8.631.786,38 | 7.302.700,38 | 15.934.486,77 |

(*):Se eliminan las operaciones internas entre la Mancomunidad y Badesa, S.A.U.

RESUMEN PRESUPUESTO MANCOMUNIDAD por capítulos

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---|----------------------|
| CAP/ | DENOMINACIÓN | IMPORTE | CAP | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 3.487.381,80 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 11.431.212,40 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 4.205.166,26 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 5.000,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.761.854,69 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 43.426,75 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | | 5 | | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | 6 | INVERSIONES REALES | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 12.000,00 | 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 12.000,00 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | 9 | PASIVOS FINANCIEROS | |
| TOTAL INGRESOS | | 14.979.020,95 | TOTAL GASTOS | | 14.979.020,95 |

**PRESUPUESTO DE INGRESOS:****CAPÍTULO 3: TASAS Y OTROS INGRESOS**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.1000.310.01.162.00.23 | TASA RECOGIDA RSU | 3.311.135,06 |
| 2.1000.340.99.162.00.23 | ECOEMBES | 660.000,00 |
| 2.0000.399.01.162.00.23 | OTROS INGRESOS | 234.031,20 |
| TOTAL CAPITULO 3 | | 4.205.166,26 |

CAPÍTULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------------|
| 2.1010.422.01.162.00.23 | TRANSFERENCIAS RESIDUOS SOLIDOS URBANOS. GESTIÓN EN BAJA | 2.074.102,15 |
| 2.1000.422.01.162.00.23 | TRANSFERENCIAS RESIDUOS SOLIDOS URBANOS. GESTIÓN EN ALTA | 3.932.567,16 |
| 2.1020.422.01.162.00.23 | TRANSFERENCIAS APORTACIONES AYTO CONTENEDORES SOTERRADOS | 43.426,75 |
| 2.2000.422.01.163.00.23 | TRANSFERENCIAS LIMPIEZA VIARIA | 4.634.758,63 |
| 2.2100.422.01.163.00.23 | TRANSFERENCIAS. AYTO. EIBAR - FACHADAS | 77.000,00 |
| TOTAL CAPÍTULO 4 | | 10.761.854,69 |

**CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIALES**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|------------------------|----------------|
| 2.0000.560.01.011.00.23 | INTERESES DE DEPOSITOS | 0,00 |
| TOTAL CAPÍTULO 5 | | 0,00 |

CAPÍTULO 7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------|
| 2.0000.720.99.162.10.23 | DIPUTACIÓN FORAL Y SUS ENTES FORALES | 0,00 |
| TOTAL CAPÍTULO 7 | | 0,00 |

CAPÍTULO 8 : ACTIVOS FINANCIEROS

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-----------------------|------------------|
| 2.0000.823.01.920.00.23 | ANTICIPOS DE PERSONAL | 12.000,00 |
| TOTAL CAPÍTULO 8 | | 12.000,00 |

**PRESUPUESTO DE GASTOS:****PROGRAMA DE GASTO: ALTOS CARGOS**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--------------------------|----------------|
| 1.0000.224.99.912.00.23 | OTROS RIESGOS R.C | 2.500,00 |
| 1.0000.226.02.912.00.23 | ATENCIONES PROTOCOLARIAS | 500,00 |
| 1.0000.231.01.912.00.23 | DIETAS ALTOS CARGOS | 1.200,00 |

Total Capítulo 2: 4.200,00 € 0,03%

TOTAL 4.200,00 € 0,03%

PROGRAMA DE GASTO: ANTICIPOS DE PERSONAL

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-----------------------|----------------|
| 1.0000.823.01.920.00.23 | ANTICIPOS DE PERSONAL | 12.000,00 |

Total Capítulo 8: 12.000,00 € 0,08 %

TOTAL 12.000,00 € 0,08 %

**PROGRAMA DE GASTO: DEUDA PUBLICA**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---------------------------|----------------|
| 1.0000.330.01.011.00.23 | INTERESES DE PRESTAMOS | 0,00 |
| 1.0000.369.01.011.00.23 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 5.000,00 |
| 1.0000.933.01.011.00.23 | AMORTIZACION DE PRESTAMOS | 0,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capítulo 3: | 5.000,00 € | 0,03 % |
| Total Capítulo 9: | 0,00 € | 0,00 % |
| TOTAL | 5.000,00 € | 0,03 % |

**PROGRAMA DE GASTO: RSU**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.1000.120.01.162.10.23 | RETRIBUCIONES BASICAS RECOGIDA | 7.495,48 |
| 1.1000.121.01.162.10.23 | COMPLEMENTO DESTINO RECOGIDA | 20.917,20 |
| 1.1000.130.01.162.10.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO RECOGIDA | 337.666,14 |
| 1.1000.130.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO GESTIÓN | 43.953,74 |
| 1.1000.130.01.162.30.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO TRATAMIENTO | 126.713,71 |
| 1.1000.131.01.162.10.23 | P. LABORAL EVENTUAL RECOGIDA | 760.012,11 |
| 1.1000.131.01.162.20.23 | P. LABORAL EVENTUAL GESTIÓN | 81.239,19 |
| 1.1000.131.01.162.30.23 | P. LABORAL EVENTUAL TRATAMIENTO | 27.659,75 |
| 1.1000.160.01.162.10.23 | SEGURIDAD SOCIAL. RECOGIDA | 293.689,47 |
| 1.1000.160.01.162.20.23 | SEGURIDAD SOCIAL GESTIÓN | 41.303,42 |
| 1.1000.160.01.162.30.23 | SEGURIDAD SOCIAL TRATAMIENTO | 41.730,79 |
| 1.1000.160.04.162.10.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA RECOGIDA | 6.305,02 |
| 1.1000.160.04.162.20.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GESTIÓN | 1.000,80 |
| 1.1000.160.04.162.30.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA TRATAMIENTO | 2.001,60 |
| 1.1000.162.05.162.10.23 | SEGUROS PERSONAL FUNCIONARIO | 158,07 |
| 1.1000.163.05.162.10.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL RECOGIDA | 9.062,60 |
| 1.1000.201.01.162.20.23 | ARRENDAMIENTO DE LOCALES | 30.000,00 |
| 1.1000.212.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO MAQUINAS EXPENDEDORAS | 2.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.1000.221.05.162.10.23 | VESTUARIO | 21.000,00 |
| 1.1000.221.09.162.10.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA | 200,00 |
| 1.1000.221.11.162.10.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS | 1.000,00 |
| 1.1000.224.99.162.20.23 | OTROS RIESG. RESP. CIVIL | 7.900,00 |
| 1.1000.225.01.162.20.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 100,00 |
| 1.1000.226.99.162.20.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 1.200,00 |
| 1.1000.227.08.162.20.23 | CONTRATOS DE TRANSPORTE (ESCOMBROS) | 60.000,00 |
| 1.1000.227.99.162.20.23 | BIORRESIDUOS Y FRACCIÓN RESTO GHK | 3.339.964,84 |
| 1.1010.227.99.162.10.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES. ENVASES RECOGIDA | 95.000,00 |
| 1.1010.227.99.162.30.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES ENVASES TRATAMIENTO | 95.000,00 |
| 1.1020.227.99.162.10.23 | OTROS TRAB. EXTER. PAPEL Y CARTON RECOGIDA | 103.000,00 |
| 1.1020.227.99.162.30.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. PAPEL Y CARTON TRATAMIENTO | 103.000,00 |
| 1.1030.227.99.162.10.23 | OTROS TRABAJOS EXTER. PILAS RECOGIDA | 8.000,00 |
| 1.1030.227.99.162.30.23 | OTROS TRABAJOS EXTER. PILAS TRATAMIENTO | 8.000,00 |
| 1.1040.227.99.162.10.23 | OTROS TRAB. EXTER. CONTENEDORES DE ACEITE RECOGIDA | 9.000,00 |
| 1.1040.227.99.162.30.23 | OTROS TRAB. EXTER. CONTENEDORES ACEITE TRATAMIENTO | 9.000,00 |
| 1.1050.227.99.162.10.23 | OTROS TRAB. EXTER. ROPA RECOGIDA | 7.000,00 |
| 1.1050.227.99.162.30.23 | OTROS TRAB. EXTER. ROPA TRATAMIENTO | 7.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.1060.227.99.162.30.23 | OTROS TRAB. EXTER. TRATAMIENTO DE MUEBLES. Y MADERA | 155.000,00 |
| 1.1070.227.99.162.10.23 | OTROS TRAB. EXTER. BADESA RECOGIDA | 1.286.894,75 |
| 1.1070.227.99.162.20.23 | OTROS TRAB. EXTER. BADESA GESTIÓN | 1.201.134,15 |
| 1.1090.227.99.162.20.23 | OTROS TRABAJOS EXT. CURSO CAP | 2.500,00 |
| 1.1000.230.01.162.10.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO | 9.000,00 |
| 1.1000.227.99.162.10.23 | MANTENIMIENTO DE CONTENEDORES SOTERRADOS | 115.599,00 |
| 1.1100.227.99.162.10.23 | OTROS TRABAJOS EXT. GIPUZKOAKO URAK | 26.000,00 |
| 1.1200.227.99.162.10.23 | OTROS TRABAJOS EXT. GIPUZKOAKO URAK | 26.000,00 |
| 1.1010.422.01.162.10.23 | TRANSFERENCIA A MUNICIPIOS CONTENED.SOTERRADOS | 43.426,75 |

| | | |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| Total Capitulo 1: | 1.800.909,09 | 12,02 % |
| Total Capitulo 2: | 6.729.492,74 | 44,93 % |
| Total Capitulo 4: | 43.426,75 | 0,29 % |
| TOTAL: | 8.573.828,58 | 57,24 % |

**PROGRAMA DE GASTO: LIMPIEZA VIARIA**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.2000.130.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES BÁSICAS P. LABORAL FIJO | 266.430,54 |
| 1.2000.131.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL EVENTUAL | 301.114,08 |
| 1.2000.160.01.163.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL | 174.123,73 |
| 1.2000.160.04.163.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA | 9.510,48 |
| 1.2000.163.05.163.00.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 4.610,33 |
| 1.2000.202.01.163.00.23 | ALQUILER MAQUINARIA (hidrolimpiadora refuerzo Eibar) | 39.204,00 |
| 1.2000.213.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO MAQUINARIA (hidrolimpiadora refuerzo Eibar) | 9.945,00 |
| 1.2000.211.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS | 6.000,00 |
| 1.2000.221.01.163.00.23 | ENERGIA ELECTRICA | 900,00 |
| 1.2000.221.02.163.00.23 | AGUA | 4.500,00 |
| 1.2000.221.03.163.00.23 | GAS | 2.200,00 |
| 1.2000.221.05.163.00.23 | VESTUARIO | 16.000,00 |
| 1.2000.221.11.163.00.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS | 1.000,00 |
| 1.2000.224.99.163.00.23 | OTROS RIESG. RESP. CIVIL | 2.200,00 |
| 1.2000.226.99.163.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 1.500,00 |
| 1.2000.227.08.163.00.23 | CONTRATO DE TRANSPORTE | 27.300,00 |
| 1.2010.227.99.163.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. BADESA | 2.852.256,50 |



| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| 1.2000.227.99.163.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES LIMPIEZA FACHADAS | 77.000,00 |
| 1.2000.230.01.163.00.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO | 400,00 |

| | | |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| Total Capitulo 1: | 755.789,16 | 5,05 % |
| Total Capitulo 2: | 3.040.405,50 | 20,30 % |
| TOTAL: | 3.796.194,66 | 25,34 % |

**PROGRAMA DE GASTO: ADMINISTRACIÓN GENERAL**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1.4000.120.01.920.00.23 | RETRIBUCIONES BASICAS GENERAL | 106.805,15 |
| 1.4000.120.01.931.00.23 | RETRIBUCIONES BASICAS FINANCIERO | 34.981,24 |
| 1.4000.121.01.920.00.23 | COMPLEMENTO DESTINO GENERAL | 152.444,33 |
| 1.4000.121.01.931.00.23 | COMPLEMENTO DESTINO FINANCIERO | 56.840,79 |
| 1.4000.131.01.920.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL | 51.843,51 |
| 1.4000.160.01.920.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL GENERAL | 80.969,30 |
| 1.4000.160.01.931.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL FINANCIERO | 16.101,50 |
| 1.4000.160.04.920.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GENERAL | 7.192,27 |
| 1.4000.160.04.931.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA FINANCIERO | 1.991,20 |
| 1.4000.162.01.920.00.23 | FORMACION PERSONAL FUNCIONARIO | 518,06 |
| 1.4000.162.05.920.00.23 | SEGUROS PERSONAL FUNCIONARIO | 1.754,36 |
| 1.4000.163.05.920.00.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 1.664,64 |
| 1.4000.211.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO REPARACION EDIFICIOS | 1.765,00 |
| 1.4000.214.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPAR. INMOBILIZADO | 500,00 |
| 1.4000.215.01.920.00.23 | MANT. EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN | 1.500,00 |
| 1.4000.220.01.920.00.23 | MATERIAL DE OFICINA | 3.400,00 |
| 1.4000.220.02.920.00.23 | PRENSA | 8.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.4000.221.01.920.00.23 | ENERGIA ELECTRICA | 4.400,00 |
| 1.4000.221.02.920.00.23 | AGUA | 600,00 |
| 1.4000.221.03.920.00.23 | GAS | 6.000,00 |
| 1.4000.221.09.920.00.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA | 100,00 |
| 1.4000.222.01.920.00.23 | TELEFONICAS | 19.000,00 |
| 1.4000.222.02.920.00.23 | POSTALES | 6.000,00 |
| 1.4000.222.05.920.00.23 | INFORMATICA | 33.000,00 |
| 1.4000.224.99.920.00.23 | OTROS RIESGOS RESPONSABIL. CIVIL | 7.000,00 |
| 1.4000.225.04.920.00.23 | TRIBUTOS ESTATALES | 850,00 |
| 1.4000.226.03.920.00.23 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 5.000,00 |
| 1.4000.226.04.920.00.23 | JURIDICOS | 13.000,00 |
| 1.4000.226.99.920.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 2.200,00 |
| 1.4100.227.99.920.00.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES SERVICIO PREVENCIÓN RIESGOS | 13.000,00 |
| 1.4200.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTER. BADESA GENERAL | 345.246,11 |
| 1.4200.227.99.931.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTER. BADESA FINANCIERO | 331.707,05 |
| 1.4300.227.99.931.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTER. AUDITORÍA | 7.000,00 |
| 1.4400.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES EUSKERA | 30.000,00 |
| 1.4500.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES ATZEGI-GUREAK | 10.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-------------------------------------|----------|
| 1.4600.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES ARCHIVO | 2.000,00 |
| 1.4700.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES LPD | 7.000,00 |
| 1.4000.230.01.920.00.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO PERS. | 3.500,00 |

| | | |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 512.507,14 | 3,42 % |
| Total Capitulo 2: | 861.768,16 | 5,75 % |
| TOTAL | 1.374.275,30 | 9,17 % |

PROGRAMA DE GASTO: TALLER

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|-----------|
| 1.5000.130.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P.LABORAL FIJO GESTIÓN | 65.353,20 |
| 1.5000.131.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL GESTIÓN | 9.416,05 |
| 1.5000.131.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL LIMPIEZA | 33.016,05 |
| 1.5000.160.01.162.20.23 | SEGURIDAD SOCIAL GESTIÓN | 17.675,43 |
| 1.5000.160.01.163.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA | 10.998,25 |
| 1.5000.160.04.162.20.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GESTIÓN | 1.034,16 |
| 1.5000.163.05.162.20.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL GESTIÓN | 628,68 |
| 1.5000.211.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS GESTION | 35.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.5000.211.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS LIMPIEZA | 20.000,00 |
| 1.5000.212.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC. GESTION | 5.700,00 |
| 1.5000.212.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC, LIMPIEZA | 2.900,00 |
| 1.5000.221.01.162.20.23 | ENERGIA ELECTRICA GESTION | 15.000,00 |
| 1.5000.221.01.163.00.23 | ENERGIRA ELECTRICA LIMPIEZA | 8.000,00 |
| 1.5000.221.02.162.20.23 | AGUA GESTION | 1.500,00 |
| 1.5000.221.02.163.00.23 | AGUA LIMPIEZA | 800,00 |
| 1.5000.221.03.162.20.23 | GAS GESTION | 1.700,00 |
| 1.5000.221.03.163.00.23 | GAS LIMPIEZA | 800,00 |
| 1.5000.221.05.162.20.23 | VESTUARIO GESTION | 7.000,00 |
| 1.5000.221.05.163.00.23 | VESTUARIO LIMPIEZA | 100,00 |
| 1.5000.221.09.162.20.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA GESTION | 100,00 |
| 1.5000.221.11.162.20.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS GESTION | 2.300,00 |
| 1.5000.221.11.163.00.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS LIMPIEZA | 1.100,00 |
| 1.5000.221.99.162.20.23 | OTROS SUMINISTROS GESTION | 100,00 |
| 1.5000.221.99.163.00.23 | OTROS SUMINISTROS LIMPIEZA | 100,00 |
| 1.5000.222.01.162.20.23 | TELEFONICAS GESTION | 1.100,00 |
| 1.5000.222.01.163.00.23 | TELEFONICAS LIMPIEZA | 700,00 |
| 1.5000.223.01.162.20.23 | TRANSPORTES GESTION | 100,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|------------|
| 1.5000.223.01.163.00.23 | TRANSPORTES LIMPIEZA | 100,00 |
| 1.5000.224.01.162.20.23 | PRIMAS SEGUROS DE EDIFICIOS GESTION | 900,00 |
| 1.5000.224.01.163.00.23 | PRIMAS SEGUROS DE EDIFICIOS LIMPIEZA | 900,00 |
| 1.5000.224.99.162.20.23 | OTROS RIESGOS RESPONSABILIDAD CIVIL GESTION | 300,00 |
| 1.5000.225.01.162.20.23 | TRIBUTOS GESTION | 800,00 |
| 1.5000.226.99.162.20.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS GESTION | 200,00 |
| 1.5000.226.99.163.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS LIMPIEZA | 150,00 |
| 1.5000.227.07.162.20.23 | ESTUDIOS Y TRABAJOS GESTIÓN | 15.500,00 |
| 1.5000.227.07.163.00.23 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS LIMPIEZA | 2.500,00 |
| 1.5100.227.99.162.20.23 | BADESA GESTION | 111.973,60 |
| 1.5100.227.99.163.00.23 | BADESA LIMPIEZA | 107.582,47 |
| 1.5200.227.99.162.20.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES GESTION DESRATIZACIÓN | 3.600,00 |
| 1.5200.227.99.163.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES LIMPIEZA DESRATIZACIÓN | 3.600,00 |
| 1.5000.230.01.162.20.23 | DIETAS, LOCOMOCIÓN ... GESTION | 100,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 131.121,82 | 0,88 % |
| Total Capitulo 2: | 352.306,07 | 2,35 % |
| TOTAL: | 490.427,89 | 3,27 % |

**PROGRAMA DE GASTO: MEDIO AMBIENTE**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|
| 1.6000.120.01.172.00.23 | RETRIBUCIONES BASICAS GENERAL | 18.525,55 |
| 1.6000.121.01.172.00.23 | COMPLEMENTO DESTINO GENERAL | 24.529,02 |
| 1.6000.160.01.172.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL GENERAL | 16.402,39 |
| 1.6000.160.04.172.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GENERAL | 1.507,97 |
| 1.6000.162.05.172.00.23 | SEGUROS PERSONAL FUNCIONARIO | 212,83 |
| 1.6000.226.03.172.00.23 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 20.000,00 |
| 1.6000.226.05.172.00.23 | EDUCACIÓN AMBIENTAL | 28.000,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 61.177,76 | 0,41 % |
| Total Capitulo 2: | 48.000,00 | 0,32 % |
| TOTAL: | 109.177,76 | 0,73 % |

**PROGRAMA DE GASTO: ALCANTARILLADO**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|------------------------------------|----------------|
| 1.8000.131.01.160.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL EVENTUAL | 36.090,33 |
| 1.8000.160.01.160.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL | 12.927,38 |
| 1.8000.163.05.160.00.23 | SEGUROS PERSONAL | 209,56 |
| 1.8000.160.04.160.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA ALCANTARILLADO | 1.034,16 |
| 1.8000.221.05.160.00.23 | VESTUARIO | 1.000,00 |
| 1.8000.224.99.160.00.23 | OTROS RIESG. RESP. CIVIL | 250,00 |
| 1.8000.226.01.160.00.23 | CANONES | 4.000,00 |
| 1.8000.227.99.160.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. BADESA | 77.831,05 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capítulo 1: | 50.261,43 | 0,34 % |
| Total Capítulo 2: | 83.081,05 | 0,55 % |
| TOTAL: | 133.342,48 | 0,89 % |

PROGRAMA DE GASTO: DAR

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.9000.131.01.162.30.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL EVENTUAL TRATAMIENTO | 123.658,23 |
| 1.9000.160.01.162.30.23 | SEGURIDAD SOCIAL TRATAMIENTO | 44.118,91 |
| 1.9000.163.05.162.30.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 838,26 |
| 1.9000.204.01.162.30.23 | ALQUILER DE MOBILIARIO | 5.000,00 |
| 1.9000.211.01.162.30.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICIOS | 10.000,00 |
| 1.9000.212.01.162.30.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTAL. Y UTILLAJE | 4.000,00 |



| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| 1.9000.221.01.162.30.23 | ENERGIA ELECTRICA | 7.000,00 |
| 1.9000.221.02.162.30.23 | AGUA | 2.000,00 |
| 1.9000.221.03.162.30.23 | GAS | 200,00 |
| 1.9000.221.05.162.30.23 | VESTUARIO | 500,00 |
| 1.9000.221.11.162.30.23 | ÚTILES Y HERRAMIENTAS | 1.000,00 |
| 1.9000.224.99.162.30.23 | OTROS RIESG. RESP. CIVIL | 250,00 |
| 1.9000.225.01.162.30.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 450,00 |
| 1.9000.226.01.162.30.23 | CANON VERTIDO GIPUZKOAKO URAK | 450,00 |
| 1.9000.226.99.162.30.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 800,00 |
| 1.9100.227.99.162.30.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. NEUMATICOS | 10.000,00 |
| 1.9200.227.99.162.30.23 | OTROS TRAB. EXTER. GESTIÓN RESIDUOS | 53.000,00 |
| 1.9300.227.99.162.30.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. BADESA | 32.608,88 |
| 1.9400.227.99.162.30.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES PODA JARDINERIA | 5.000,00 |
| 1.9000.230.01.162.30.23 | DIETAS LOCOMOCIÓN Y TRASLADO | 100,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 168.615,40 | 1,13 % |
| Total Capitulo 2: | 132.358,88 | 0,88 % |
| TOTAL : | 300.974,28 | 2,01 % |



ANEXO DE CRÉDITOS DE COMPROMISO MANCOMUNIDAD DEBABARRENA

EJERCICIO 2022

| APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | |
|------------------------------|-------------|--|------|------|------|----------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | AÑOS SUCESIVOS |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |



ANEXO DE INVERSIONES MANCOMUNIDAD DEBABARRENA

EJERCICIO 2023

| PROYECTO DE INVERSIÓN | | | AÑO INICIO | AÑO FIN | COSTE TOTAL |
|-----------------------|---------------------------|--------------|------------|---------|-------------|
| CÓDIGO | APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | DENOMINACIÓN | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |



ANEXO DE TRANSFERENCIAS MANCOMUNIDAD DEBABARRENA
EJERCICIO 2023

| PROYECTO DE INVERSIÓN | | | COSTE TOTAL |
|-----------------------|---------------------------|---|-------------|
| CÓDIGO | APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | DENOMINACIÓN | |
| 599 | 1010.422.01.162.10 | TRANSFERENCIA A MUNICIPIOS CONTENEDORES SOTERRADOS | 43.426,75 € |
| | | | |
| | | | |

ANEXO DE ENDEUDAMIENTO MANCOMUNIDAD DEBABARRENA
EJERCICIO 2023

| ENTIDAD | NÚM. CONTRATO | PERÍODO VIGENCIA | | % | IMPORTE DEL CRÉDITO | | ANUALIDADES | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|-------------|---|---------------------|-------------------------|-------------|------------|-------|-----------|----------------------------|
| | | FECHA INICIAL | FECHA FINAL | | INICIAL | SALDO VIVO A 1 DE ENERO | INTERESES | AMORTIZAC. | TOTAL | PERIODIC. | FECHA 1 ^{ER} PAGO |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PRESTAMOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| NUEVOS PRESTAMOS | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | |

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

AL COMIENZO DEL EJERCICIO

Base de cálculo (DRL último ejercicio 2021) 14.152.865,51 €
Carga comprometida anual 0,00 €
Porcentaje de endeudamiento 0,0 por 100

PREVISTO AL FINAL DEL EJERCICIO

Base de cálculo (DRL estimados en el Ptdo. 2022) 14.539.072,60 €
Carga comprometida anual 0,00 €
Nueva Carga financiera estimada 0,00 €
Porcentaje de endeudamiento estimado 0,0 por 100

**ANEXO DE PERSONAL:
PLANTILLA PRESUPUESTARIA MANCOMUNIDAD DEBABARRENA**

EJERCICIO 2023

| Nº PROGR. | PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | C.DESTINO | C.ESPEC. | SUELDO | ANTIG. | NOCT + PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|--------------|------------------|-------------|--------|-----|-----------|--|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|-------------------------------|-----------|
| 920/931 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 101 | ADMON. | SECRETARIO INTERVENTOR | ^25- 24 | 0,25 | 1.873,34 | 9.686,32 | 33.429,90 | 14.994,84 | 7.586,60 | 0,00 | 13.990,90 | 12.121,32 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 111 | ADMON. | ADMINIST.(PERSONAL) | 11 | | | 6.173,58 | 14.754,18 | 11.258,66 | 6.557,04 | 0,00 | 0,00 | 11.601,90 |
| 931 | ADMIN.FINANCIERA | FUNCIONARIO | 1 | 112 | ADMON. | ADMINIST.(HACIENDA) | 11 | | | 6.173,58 | 14.754,18 | 11.258,66 | 5.464,20 | 0,00 | 0,00 | 10.215,23 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 106 | ADMON. | TECNICO MEDIO PREVENCIÓN Y SALUD LABORAL | ^18- 17 | | ^19-17 | 6.875,54 | 22.633,80 | 14.994,84 | 3.034,64 | 0,00 | 3.820,04 | 15.537,89 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 113 | ADMON. | TECNICO MEDIO AMBIENTE | 17 | | | 6.875,46 | 20.723,55 | 14.996,93 | 758,72 | 0,00 | 0,00 | 14.936,48 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 109 | ADMON. | TECNICO SERVICIOS GENERALES | 18 | | | 7.401,80 | 19.760,58 | 17.341,52 | 937,02 | 0,00 | 0,00 | 15.128,92 |
| 931 | ADMIN.GENERAL | FUNCIONARIO | 1 | 108 | ADMON. | ECONOMISTA | 18 | 0,15 | | 7.401,80 | 19.760,58 | 17.341,52 | 5.622,12 | 0,00 | 6.675,62 | 12.783,65 |
| 1623 | TRATAMIENTO | EVENTUAL | 1 | 304 | DAR | VIGILANTE (EIBAR) | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 24.710,42 | 964,32 | 0,00 | 0,00 | 8.601,04 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 272 | LIMPIEZA | PEÓN POLIVALENTE L.V. (9) (ERMUA) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 151,20 | 8.824,55 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 242 | TALLER | MECANICO | 9 | | | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.732,10 | 0,00 | 0,00 | 10.485,44 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 214 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (9) (POLIVALENTE) | ^9/7 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 546,42 | 8.785,32 | 0,00 | 12.183,42 |
| 1623 | TRATAMIENTO | FIJO | 1 | 251 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (3B) DESPLAZAMIENTOS | 9 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.185,68 | 5.856,96 | 0,00 | 13.235,95 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 225 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (3) (ERMUA) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 10.387,01 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 234 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (12) (MUTRIKU) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 3.857,28 | 0,00 | 0,00 | 11.013,78 |

| Nº PROGR. | PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | C.DESTINO | C.ESPEC. | SUELDO | ANTIG. | NOCT + PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|-----------|-----------------|------------|--------|-----|-----------|--|-------|-------|--------------|-----------|----------|-----------|----------|------------|-------------------------|-----------|
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 226 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (4) (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.835,84 | 0,00 | 0,00 | 10.739,26 |
| 160 | ALCANTARILLADO | EVENTUAL | 1 | 235 | ALCANT. | OPERARIO ESPECIALISTA ALCANTARILLADO | 7 | | PENOS+PELIGR | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.410,80 | 6.557,52 | 0,00 | 12.422,82 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 240 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (12) (LIMPIEZA CONTENEDORES) | 8 | | NOCTURNO | 0,00 | 0,00 | 27.742,40 | 3.278,52 | 6.972,60 | 257,04 | 12.665,12 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 223 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (1) (SORALUZE) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 9.271,66 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 204 | TALLER | MECANICO | 9 | | | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 3.824,94 | 0,00 | 0,00 | 10.446,03 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 260 | RSU | OPERARIO ESPECIALISTA RSU (funciones generales del servicio) | 7 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 0,00 | 7.869,00 | 0,00 | 11.423,21 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 269 | RSU | PEON-CONDUCTOR POLIVALENTE | ^9/7 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 482,16 | 5.490,36 | 1.221,78 | 10.495,27 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 271 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (8) (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 964,32 | 0,00 | 0,00 | 9.110,14 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 207 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (3) (EIBAR ESTE I) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 4.371,36 | 8.785,32 | 0,00 | 13.393,81 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 224 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (2) (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 10.697,07 |
| 1622 | GESTION | EVENTUAL | 1 | 257 | RSU | DIA / NOCHE | 11 | | NOCTURNO | 0,00 | 0,00 | 32.187,12 | 680,26 | 2.950,56 | 0,00 | 11.300,56 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 228 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (7) (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 9.917,76 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 211 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (2) (COSTA II) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 5.464,20 | 8.785,32 | 207,06 | 14.397,99 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 259 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR RSU (funciones generales del servicio) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.185,68 | 8.785,44 | 0,00 | 12.700,65 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 205 | TALLER | PEON MECANICO | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.324,70 | 0,00 | 2.945,46 | 10.532,40 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 249 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (1B) SERVICIOS ADICIONALES | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.732,10 | 8.785,32 | 0,00 | 13.470,69 |
| 1623 | TRATAMIENTO | FIJO | 1 | 256 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (RECOGIDA RURAL) | 9 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 3.824,94 | 5.856,96 | 0,00 | 12.890,35 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 258 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR RSU | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 546,36 | 8.785,44 | 0,00 | 12.183,44 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 218 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (11) (RECOGIDA PYC) | 9 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.732,10 | 5.856,96 | 0,00 | 11.951,49 |

| Nº PROGR. | PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | C.DESTINO | C.ESPEC. | SUELDO | ANTIG. | NOCT + PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|--------------|-----------------|------------|--------|-----|-----------|---|-------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------------|-------------------------------|-----------|
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 270 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (POLIVALENTE) (funciones generales del servicio) | ^9/7 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 1.092,84 | 8.785,44 | 0,00 | 12.754,90 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 233 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (11) (MUTRIKU) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.417,87 |
| 931 | ADMIN.GENERAL | EVENTUAL | 1 | 202 | ADMON. | AYUDANTE DE SERVICIOS E.T. | 9 | | | 0,00 | 0,00 | 28.872,34 | 3.401,30 | 0,00 | 0,00 | 10.521,21 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 215 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (10) (SOTERRADOS) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.185,68 | 8.785,32 | 0,00 | 13.298,29 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 219 | LIMPIEZA | ENCARGADO L.V. | 11 | 0,25 | | 0,00 | 0,00 | 33.844,44 | 680,26 | 0,00 | 8.046,78 | 14.142,01 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 209 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (4) (EIBAR ESTE II) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 546,42 | 8.785,32 | 0,00 | 12.183,42 |
| 1622 | GESTION | EVENTUAL | 1 | 245 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (14) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 546,42 | 6.275,04 | 0,00 | 11.391,43 |
| 1623 | TRATAMIENTO | EVENTUAL | 1 | 302 | DAR | VIGILANTE (MUTRIKU) | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 24.710,42 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 8.762,56 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | EVENTUAL | 1 | 203 | ADMON. | SERVICIOS GENERALES | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 17.643,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.566,44 |
| 1623 | TRATAMIENTO | FIJO | 1 | 252 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR (TRANSPORTE DE BANDEJAS) | 9 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.732,10 | 5.856,96 | 0,00 | 11.951,49 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 212 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (7) (CHINO) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 4.371,36 | 8.785,32 | 0,00 | 13.987,88 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 216 | RSU | OPERARIO ESPECIALISTA R.U. | 7 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 26.231,52 | 3.375,12 | 7.869,00 | 0,00 | 13.004,68 |
| 1623 | TRATAMIENTO | EVENTUAL | 1 | 303 | DAR | VIGILANTE (ERMUA) | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 24.710,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.277,99 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 273 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (funciones generales del servicio) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 0,00 | 8.785,32 | 0,00 | 12.605,09 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 236 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (13) (MUTRIKU) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.231,52 | 1.928,64 | 0,00 | 0,00 | 10.364,86 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 241 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (13) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.185,40 | 8.785,32 | 0,00 | 12.700,52 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 250 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (2B) SERVICIOS ADICIONALES | 9 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 2.732,10 | 5.856,96 | 0,00 | 11.951,49 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 222 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.231,52 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 9.272,13 |

| Nº PROGR. | PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | C.DESTINO | C.ESPEC. | SUELDO | ANTIG. | NOCT + PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|--------------|-----------------|-----------------|----------|-----|-----------------|--|-------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------------|-------------------------------|-----------|
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 232 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (4) | 8 | | | 0,00 | 0,00 | 27.742,40 | 3.824,94 | 0,00 | 0,00 | 10.837,88 |
| 1623 | TRATAMIENTO | EVENTUAL | 1 | 301 | DAR | VIGILANTE (ELGOIBAR) | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 24.710,42 | 2.410,80 | 0,00 | 0,00 | 9.411,06 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 210 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.U. (5) (EIBAR OESTE I) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 1.092,84 | 8.785,32 | 0,00 | 12.949,88 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 227 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (6) (EIBAR) | 7 | | | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 1.928,64 | 0,00 | 2.905,28 | 11.201,97 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 239 | RSU | OPERARIO ESPECIALISTA R.U. (CARGADOR PYC) | 7 | | PENOSIDAD | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 1.928,37 | 5.246,06 | 0,00 | 11.591,82 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 243 | RSU | PEON POLIVALENTE (CUBREBAJAS) | ^9/7 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 26.230,12 | 2.892,96 | 8.113,32 | 814,52 | 12.005,07 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 206 | RSU | CONDUCTOR R.S.U. (1) (COSTA I) | 9 | | NOCT+PEN | 0,00 | 0,00 | 29.284,50 | 0,00 | 8.785,32 | 814,52 | 12.268,01 |



DEBARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

ESTADOS PREVISIONALES DE INGRESOS Y GASTOS DE BADESA, S.A.U.



DEBABARRENA

Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

RESUMEN PRESUPUESTO BADESA, S.A.U. por capítulos

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|
| CAP/ | DENOMINACIÓN | IMPORTE | CAP | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 3.665.490,68 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 1.884.583,70 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 5.000,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6.347.234,57 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | | 5 | | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | 6 | INVERSIONES REALES | 1.735.626,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 955.465,81 | 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 12.000,00 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | 9 | PASIVOS FINANCIEROS | |
| TOTAL INGRESOS | | 7.302.700,38 | TOTAL GASTOS | | 7.302.700,38 |

**PRESUPUESTO DE INGRESOS:****INGRESOS CAPÍTULO 4:****TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 2.1000.422.01.162.10.23 | TRANSFERENCIAS RSU RECOGIDA | 1.286.894,75 |
| 2.1000.422.01.162.20.23 | TRANSFERENCIAS RSU GESTIÓN | 1.201.134,16 |
| 2.2000.422.01.163.00.23 | TRANSFERENCIAS LIMPIEZA | 2.852.256,50 |
| 2.4000.422.01.920.00.23 | TRANSFERENCIAS ADMÓN GENERAL | 345.246,11 |
| 2.4000.422.01.931.00.23 | TRANSFERENCIAS ADMÓN FINANCIERA | 331.707,05 |
| 2.5000.422.01.162.10.23 | TRANSFERENCIAS TALLER GESTIÓN | 111.973,60 |
| 2.5000.422.01.163.00.23 | TRANSFERENCIAS TALLER LIMPIEZA | 107.582,47 |
| 2.8000.422.01.160.00.23 | TRANSFERENCIAS ALCANTARILLADO | 77.831,05 |
| 2.9000.422.01.162.30.23 | TRANSFERENCIAS GARBIGUNE | 32.608,88 |
| TOTAL CAPITULO 4 | | 6.347.234,57 |

INGRESOS CAPÍTULO 8:**ACTIVOS FINANCIEROS**

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|---------------------|
| 2.1000.823.01.920.00.23 | ANTICIPOS DE PERSONAL | 12.000,00 |
| 2.1000.880.01.000.00.23 | OPERACIONES DE NIVELACIÓN PRESUPUESTARIA | 1.068.465,81 |
| TOTAL CAPÍTULO 8 | | 1.080.465,81 |



PRESUPUESTO DE GASTOS:

PROGRAMA DE GASTO: DEUDA PÚBLICA

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---------------------------|----------|
| 1.0000.330.01.011.00.23 | INTERESES DE PRESTAMOS | 0,00 |
| 1.0000.369.01.011.00.23 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 5.000,00 |
| 1.0000.933.01.011.00.23 | AMORTIZACION DE PRESTAMOS | 0,00 |

| | | | |
|--------------------------|-----------------|----------|---------------|
| Total Capítulo 3: | 5.000,00 | € | 0,07 % |
| Total Capítulo 9: | 0,00 | € | 0,00 % |
| TOTAL | 5.000,00 | € | 0,07 % |



PROGRAMA DE GASTO: RSU

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.1000.130.01.162.10.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO RECOGIDA | 105.244,83 |
| 1.1000.130.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO GESTIÓN | 151.449,88 |
| 1.1000.131.01.162.10.23 | P. LABORAL TEMPORAL RECOGIDA | 246.115,93 |
| 1.1000.131.01.162.20.23 | P. LABORAL TEMPORAL GESTIÓN | 122.398,74 |
| 1.1000.160.01.162.10.23 | SEGURIDAD SOCIAL. RECOGIDA | 72.528,38 |
| 1.1000.160.01.162.20.23 | SEGURIDAD SOCIAL GESTIÓN | 55.908,14 |
| 1.1000.160.04.162.10.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA RECOGIDA | 3.003,76 |
| 1.1000.160.04.162.20.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GESTIÓN | 3.671,26 |
| 1.1000.162.05.162.10.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL RECOGIDA | 4.715,99 |
| 1.1000.162.01.162.10.23 | FORMACIÓN RECOGIDA | 1.331,30 |
| 1.1000.201.01.162.20.23 | ARRENDAMIENTO MAQUINARIA | 5.700,00 |
| 1.1000.202.01.162.20.23 | ALQUILER MAQUINARIA | 10.000,00 |
| 1.1000.212.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA E INSTALACIONES GESTIÓN | 3.000,00 |
| 1.1001.212.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO DE MAQUINAS EXPENDEDORAS | 2.000,00 |
| 1.1000.213.01.162.10.23 | MANTENIMINETO Y REPARACIÓN DE VEHICULOS | 299.652,93 |
| 1.1009.213.01.162.10.23 | LIMPIADOR FRENOS Y AFLOJATODO | 1.500,00 |
| 1.1011.213.01.162.10.23 | BATERIAS | 3.500,00 |
| 1.1013.213.01.162.10.23 | LAMPARAS | 1.600,00 |
| 1.1014.213.01.162.10.23 | LATIGUILLOS | 3.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|----------------|
| 1.1015.213.01.162.10.23 | CONSUMIBLES TALLER | 1.500,00 |
| 1.1016.213.01.162.10.23 | PINTURAS Y DISOLVENTES | 2.500,00 |
| 1.1017.213.01.162.10.23 | ITV VEHÍCULOS | 3.000,00 |
| 1.1001.213.01.162.10.23 | LOCALIZADOR DE VEHICULOS GPS | 200,00 |
| 1.1002.213.01.162.10.23 | FILTROS | 7.440,00 |
| 1.1003.213.01.162.10.23 | NEUMÁTICOS | 68.000,00 |
| 1.1000.215.01.162.20.23 | MANTENIM.EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN | 1.000,00 |
| 1.1000.219.01.162.10.23 | MANT. Y REPARACIÓN OTRO INMOVILIZADO | 31.800,00 |
| 1.1001.219.01.162.10.23 | MANT. Y REPARACIÓN OTRO INMOV.CERRADURAS MAGNETICAS | 1.500,00 |
| 1.1000.220.03.162.20.23 | MATERIAL INFORMÁTICO | 1.000,00 |
| 1.1001.220.03.162.20.23 | MATERIAL INFORMÁTICO ROUTERS | 1.000,00 |
| 1.1000.221.04.162.10.23 | COMBUSTIBLE Y CARBURANTE | 452.000,00 |
| 1.1001.221.04.162.10.23 | ADBLUE | 10.200,00 |
| 1.1002.221.04.162.10.23 | ANTICONGELANTE | 1.300,00 |
| 1.1003.221.04.162.10.23 | ACEITE HIDRAULICO Y DE MOTOR | 10.400,00 |
| 1.1000.221.11.162.10.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS | 2.000,00 |
| 1.1001.221.11.162.20.23 | BOLSAS BIODEGRADABLES | 50.000,00 |
| 1.1002.221.11.162.20.23 | BOLSAS BIODEGRADABLES DE 10 LITROS | 143.312,40 |
| 1.1003.221.11.162.20.23 | BOLSAS BIODEGRADABLES DE 30 LITROS | 22.869,00 |
| 1.1004.221.11.162.20.23 | BOLSAS BIODEGRADABLES DE 50 LITROS | 19.057,50 |
| 1.1008.221.11.162.20.23 | CONTROLES DE ACCESO | 5.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|------------|
| 1.1006.221.11.162.20.23 | CUBOS 10, 25, 40-45, 90-120 LITROS | 4.000,00 |
| 1.1000.221.05.162.10.23 | VESTUARIO | 1.500,00 |
| 1.1000.222.01.162.20.23 | TELEFONICAS | 500,00 |
| 1.1000.223.01.162.20.23 | TRANSPORTES | 600,00 |
| 1.1000.224.02.162.10.23 | PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS | 20.000,00 |
| 1.1000.225.01.162.10.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 9.000,00 |
| 1.1000.226.01.162.20.23 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 20.000,00 |
| 1.1000.226.99.162.10.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 800,00 |
| 1.1000.227.07.162.20.23 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 2.000,00 |
| 1.1007.227.99.162.20.23 | OTROS T.EXTERIORES COMUNICACIÓN | 33.600,00 |
| 1.1003.227.99.162.10.23 | OTROS T.EXTERIORES -TINTORERIA | 8.200,00 |
| 1.1004.227.99.162.10.23 | OTROS T.EXTERIORES -CHATARRA IGLUS | 2.000,00 |
| 1.1005.227.99.162.10.23 | OTROS T.EXTERIORES -CAP | 300,00 |
| 1.1006.227.99.162.10.23 | OTROS T.EXTERIORES -LIMPIEZA ISLAS | 15.000,00 |
| 1.1000.230.01.162.10.23 | DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADO PERSONAL | 200,00 |
| 1.1000.623.01.162.10.23 | 1 CAMIÓN CARGA LATERAL | 350.000,00 |
| 1.1001.623.01.162.10.23 | 1 CAMIÓN CARGA TRASERA | 260.000,00 |
| 1.1000.625.01.162.10.23 | CONTENEDORES Y ACCESORIOS | 100.000,00 |

Total Capitulo 1: 766.368,21 € 10,32 %

Total Capitulo 2: 1.282.731,83 € 17,27 %

Total Capitulo 6: 710.000,00 € 9,56 %

TOTAL: 2.759.100,04 € 37,15 %



PROGRAMA DE GASTO: LIMPIEZA VIARIA

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.2000.130.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES BÁSICAS P. LABORAL FIJO | 888.060,69 |
| 1.2000.131.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL EVENTUAL | 833.781,04 |
| 1.2000.160.01.163.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL | 485.225,07 |
| 1.2000.160.04.163.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA | 16.749,58 |
| 1.2000.162.05.163.00.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 13.422,42 |
| 1.2000.162.01.163.00.23 | FORMACIÓN | 350,06 |
| 1.2000.201.01.163.00.23 | ARRENDAMIENTO OTARRE | 700,00 |
| 1.2000.212.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA E INSTALACIONES, UTILLAJE-SOPLADOR | 5.000,00 |
| 1.2000.213.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS | 79.401,87 |
| 1.2009.213.01.163.00.23 | ITV VEHÍCULOS | 1.200,00 |
| 1.2000.213.02.163.00.23 | CEPILLOS | 7.050,00 |
| 1.2000.213.03.163.00.23 | FILTROS | 2.600,00 |
| 1.2000.213.04.163.00.23 | NEUMÁTICOS | 12.000,00 |
| 1.2000.221.04.163.00.23 | COMBUSTIBLE Y CARBURANTE | 115.500,00 |
| 1.2000.221.01.163.00.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS | 8.000,00 |
| 1.2000.221.01.163.00.23 | BOLSAS DE BASURA | 26.000,00 |
| 1.2000.221.05.163.00.23 | VESTUARIO | 3.000,00 |
| 1.2000.221.09.163.00.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO | 10.500,00 |
| 1.2000.222.01.163.00.23 | TELFÓNICAS | 500,00 |



| | | |
|-------------------------|--|------------|
| 1.2000.223.01.163.00.23 | TRANSPORTES | 8.000,00 |
| 1.2000.224.02.163.00.23 | PRIMAS DE SEGUROS DE VEHÍCULOS | 7.000,00 |
| 1.2000.225.01.163.00.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 3.000,00 |
| 1.2000.226.99.163.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 3.200,00 |
| 1.2000.227.99.163.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES. TINTORERÍA | 13.800,00 |
| 1.2000.230.01.163.00.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO | 1.000,00 |
| 1.2000.623.01.163.00.23 | 1 BARREDORA 2 m2 | 180.000,00 |
| 1.2001.623.01.163.00.23 | 1 LAVAACERAS | 260.000,00 |
| 1.2000.623.02.163.00.23 | DEPÓSITO GASOIL MALLABIA | 5.500,00 |
| 1.2002.623.01.163.00.23 | 1 BARREDORA 650 m2 | 95.000,00 |
| 1.2003.623.01.163.00.23 | 1 DECAPADORA | 265.000,00 |
| 1.2000.623.04.163.00.23 | PULVERIZADORES MOCHILA (12) | 3.000,00 |
| 1.2001.623.04.163.00.23 | CAMARA MARCHA ATRÁS DE BARREDORAS | 1.000,00 |

| | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Total Capitulo 1: | 2.237.588,06 € | 30,12 % |
| Total Capitulo 2: | 307.451,87 € | 4,14 % |
| Total Capitulo 6: | 809.500,00 € | 11,08 % |
| TOTAL: | 3.354.540,73 € | 45,93 % |



PROGRAMA DE GASTO: ADMINISTRACIÓN GENERAL

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.4000.130.01.920.00.23 | RETRIBUCIONES BASICAS GENERAL | 145.809,90 |
| 1.4000.130.01.931.00.23 | RETRIBUCIONES BASICAS FINANCIERO | 62.489,97 |
| 1.4000.131.01.920.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL GENERAL | 84.302,09 |
| 1.4000.131.01.931.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL FINANCIERO | 31.987,84 |
| 1.4000.160.01.920.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL GENERAL | 70.387,98 |
| 1.4000.160.01.931.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL FINANCIERO | 28.791,96 |
| 1.4000.160.04.920.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA GENERAL | 5.730,21 |
| 1.4000.160.04.931.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA FINANCIERO | 2.455,80 |
| 1.4000.162.01.920.00.23 | FORMACIÓN PERSONAL | 0,00 |
| 1.4000.162.05.920.00.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 1.813,85 |
| 1.4000.201.01.920.00.23 | ARRENDAMIENTO GARAJE | 1.500,00 |
| 1.4000.205.01.920.00.23 | ARRENDAMIENTO FOTOCOPIADORA | 1.700,00 |
| 1.4000.211.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS | 5.600,00 |
| 1.4000.213.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS | 600,00 |
| 1.4000.214.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN MOBILIARIO | 500,00 |
| 1.4001.214.01.920.00.23 | ITV VEHÍCULOS | 150,00 |
| 1.4000.215.01.920.00.23 | MANTENIMIENTO EQUIPOS INFORMÁTICOS | 17.400,00 |
| 1.4000.220.01.920.00.23 | MATERIAL DE OFICINA | 4.500,00 |
| 1.4000.220.02.920.00.23 | PRENSA | 300,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|--------------------------|---|----------------|
| 1.4000.220.03.920.00.23 | MATERIAL INFORMÁTICO | 2.500,00 |
| 1.4001.220.03.920.00.23 | TONER | 3.500,00 |
| 1.4000.221.01.920.00.23 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 2.000,00 |
| 1.4000.221.05.920.00.23 | VESTUARIO COVID-19 | 6.000,00 |
| 1.4000.222.01.920.00.23 | TELEFONICAS | 600,00 |
| 1.4000.222.02.920.00.23 | POSTALES | 100,00 |
| 1.4000.222.01.920.00.23 | MENSAJEROS | 600,00 |
| 1.4000.224.02.920.00.23 | PRIMAS DE SEGUROS VEHÍCULOS | 1.000,00 |
| 1.4000.226.03.920.00.23 | PRIMAS DE SEGUROS CONSEJEROS | 2.100,00 |
| 1.4000..225.01.920.00.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 300,00 |
| 1.4000.226.03.920.00.23 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 2.000,00 |
| 1.4000.226.04.920.00.23 | JURÍDICOS | 10.000,00 |
| 1.4000.226.99.920.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 800,00 |
| 1.4000.227.07.920.00.23 | ESTUDIO VIABILIDAD TRANSFORMACIÓN DE LA FLOTA | 16.000,00 |
| 1.4001.227.07.920.00.23 | PLAN DE ACTUACIÓN DE SOSTENIBILIDAD ENERGÉTICA (PASE) | 10.000,00 |
| 1.4001.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES LIMPIEZA LOCALES | 56.600,00 |
| 1.4002.227.99.920.00.23 | OTROS TRABAJOS EXTERIORES SERVICIOS AGUA | 1.600,00 |
| 1.4003.227.99.920.00.23 | SERVICIO DE PREVENCIÓN AJENO | 25.000,00 |
| 1.4004.227.99.920.00.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES AUDITORÍA | 8.000,00 |
| 1.4005.227.99.920.00.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES DIGITALIZACIÓN ARCHIVO | 30.000,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1.4006.227.99.920.00.23 | OTROS TRAB. EXTERIORES LPD | 6.000,00 |
| 1.4000.230.01.920.00.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO PERS. | 1.500,00 |
| 1.4000.626.01.920.00.23 | EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN | 5.000,00 |
| 1.4001.625.01.920.00.23 | MOBILIARIO (ERGONOMÍA OFICINAS) | 1.250,00 |
| 1.4000.649.01.920.00.23 | DIGITALIZACIÓN SERVICIOS | 65.500,00 |
| 1.4000.823.01.920.00.23 | ANTICIPOS AL PERSONAL | 12.000,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capítulo 1: | 433.769,60 | 5,84 % |
| Total Capítulo 2: | 218.450,00 | 2,94 % |
| Total Capítulo 6: | 71.750,00 | 0,97 % |
| Total Capítulo 8: | 12.000,00 | 0,16 % |
| TOTAL | 735.969,60 | 9,91 % |



PROGRAMA DE GASTO: TALLER

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.5000.130.01.163.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO LIMPIEZA | 41.502,35 |
| 1.5000.130.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL FIJO GESTIÓN | 38.309,86 |
| 1.5000.131.01.162.20.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL TEMPORAL GESTIÓN | 49.174,02 |
| 1.5000.160.02.163.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL LIMPIEZA | 8.608,30 |
| 1.5000.162.02.162.20.23 | SEGURIDAD SOCIAL GESTIÓN | 22.978,73 |
| 1.5000.160.04.163.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA LIMPIEZA | 1.034,16 |
| 1.5000.162.05.162.20.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL GESTIÓN | 725,54 |
| 1.5000.162.01.162.20.23 | FORMACIÓN PERSONAL LABORAL GESTIÓN | 0,00 |
| 1.5000.212.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC.UTILLAJE GESTIÓN | 10.000,00 |
| 1.5000.212.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC.UTILLAJE LIMPIEZA | 5.000,00 |
| 1.5000.213.01.162.20.23 | MANTENIMIENTO REPARACIÓN VEHÍCULOS GESTION | 1.300,00 |
| 1.5000.213.01.163.00.23 | MANTENIMIENTO REPARACIÓN VEHÍCULOS LIMPIEZA | 600,00 |
| 1.5001.213.01.163.00.23 | ITV VEHÍCULOS | 300,00 |
| 1.5000.221.09.162.20.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO GESTIÓN | 300,00 |
| 1.5000.221.09.163.00.23 | PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO LIMPIEZA | 200,00 |
| 1.5000.221.11.162.20.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS GESTIÓN | 9.000,00 |
| 1.5000.221.11.163.00.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS LIMPIEZA | 8.300,00 |



| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|---|-----------|
| 1.5000.222.01.162.20.23 | TELEFÓNICAS GESTIÓN | 300,00 |
| 1.5000.222.01.163.00.23 | TELEFÓNICAS GESTIÓN | 0,00 |
| 1.5000.223.01.162.20.23 | TRANSPORTES GESTION | 500,00 |
| 1.5000.223.01.163.00.23 | TRANSPORTES LIMPIEZA | 1.500,00 |
| 1.5000.224.02.162.20.23 | PRIMAS SEGUROS DE VEHICULOS GESTION | 500,00 |
| 1.5000.224.02.163.00.23 | PRIMAS SEGUROS DE VEHICULOS LIMPIEZA | 500,00 |
| 1.5000.225.01.162.20.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES GESTION | 150,00 |
| 1.5000.226.99.162.20.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS LIMPIEZA | 200,00 |
| 1.5000.227.07.163.00.23 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS MEDICIONES | 1.200,00 |
| 1.5000.622.01.162.20.23 | REFORMA CONFORME A IT (AGLOMERADO, ESTRUCTURA, DUCHAS VESTUARIOS...) | 60.000,00 |
| 1.5000.623.01.162.20.23 | JUEGO COLUMNAS 7.500 KGs | 45.000,00 |
| 1.5001.623.01.162.20.23 | DESMONTADORA RUEDAS BRAZO AYUDA | 3.500,00 |
| 1.5002.623.01.162.20.23 | MÁQUINA SOLDADURA ALUMINIO | 5.500,00 |
| 1.5000.626.01.162.20.23 | EQUIPO DIAGNOSIS INTELIGENTE | 6.500,00 |
| 1.5000.625.01.162.20.23 | ARMARIOS, ESTANTERIAS | 2.000,00 |
| 1.5001.625.01.162.20.23 | TAQUILLAS DE VESTUARIOS | 2.000,00 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 162.332,96 | 2,19 % |
| Total Capitulo 2: | 39.850,00 | 0,54 % |
| Total Capitulo 6: | 124.500,00 | 1,68 % |
| TOTAL: | 326.682,96 | 4,40 % |



PROGRAMA DE GASTO: ALCANTARILLADO

| PARTIDA | DENOMINACION | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.8000.130.01.160.00.23 | RETRIBUCIONES BÁSICAS P. LABORAL | 0,00 |
| 1.8000.131.01.160.00.23 | RETRIBUCIONES P. LABORAL EVENTUAL | 48.111,71 |
| 1.8000.160.01.160.00.23 | SEGURIDAD SOCIAL FIJO | 0,00 |
| 1.8000.160.01.160.01.23 | SEGURIDAD SOCIAL EVENTUAL | 15.922,41 |
| 1.8000.160.04.160.00.23 | CUOTAS ELKARKIDETZA | 1.034,16 |
| 1.8000.162.05.160.00.23 | SEGUROS PERSONAL LABORAL | 362,77 |
| 1.8000.162.01.160.00.23 | FORMACIÓN | 0,00 |
| 1.8000.212.01.160.00.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC.UTILLAJE | 5.000,00 |
| 1.8000.213.01.160.00.23 | MANTENIMIENTO REPARACIÓN VEHÍCULOS | 4.000,00 |
| 1.8000.221.11.160.00.23 | UTILES Y HERRAMIENTAS | 300,00 |
| 1.8000.221.99.160.00.23 | OTROS SUMINISTROS - GASES | 600,00 |
| 1.8000.222.01.160.00.23 | TELEFÓNICAS | 400,00 |
| 1.8000.224.02.160.00.23 | PRIMAS SEGUROS DE VEHICULOS | 1.000,00 |
| 1.8000.225.01.160.00.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 300,00 |
| 1.8000.226.99.160.00.23 | OTROS GASTOS DIVERSOS LIMPIEZA | 600,00 |
| 1.8000.230.01.160.00.23 | DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADO PERS. | 200,00 |

| | | |
|--------------------------|------------------|---------------|
| Total Capitulo 1: | 65.431,05 | 0,88 % |
| Total Capitulo 2: | 12.400,00 | 0,17 % |
| TOTAL : | 77.831,05 | 1,05 % |



PROGRAMA DE GASTO: D.A.R.

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|-------------------------|--|----------------|
| 1.9000.211.01.162.30.23 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS | 15.000,00 |
| 1.9000.212.01.162.30.23 | MANTENIMIENTO MAQUINARIA INSTALAC.UTILLAJE | 8.000,00 |
| 1.9000.222.01.162.30.23 | TELEFÓNICAS | 500,00 |
| 1.9000.225.01.162.30.23 | TRIBUTOS MUNICIPALES | 200,00 |
| 1.9000.623.02.162.30.23 | BARANDILLA CAJAS | 18.876,00 |
| 1.9000.623.04.162.30.23 | CARRETILLAS Y DEMÁS ÚTILES DE GARBIGUNES | 1.000,00 |

| | | |
|--------------------------|------------------|---------------|
| Total Capitulo 2: | 23.700,00 | 0,32 % |
| Total Capitulo 6: | 19.876,00 | 0,27 % |
| TOTAL: | 43.576,00 | 0,59 % |



ANEXO DE INVERSIONES BADESA, S.A.U. EJERCICIO 2023

| PARTIDA | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
|--------------------------|--|---------------------|
| 1.4000.626.01.920.00.23 | EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN | 5.000,00 |
| 1.4001.625.01.920.00.23 | MOBILIARIO (ERGONOMÍA OFICINAS) | 1.250,00 |
| 1.4000.649.01.920.00.23 | DIGITALIZACIÓN SERVICIOS | 65.500,00 |
| 1.2000.623.01.163.00.23 | 1 BARREDORA 2 m2 | 180.000,00 |
| 1.2001.623.01.163.00.23 | 1 LAVAACERAS | 260.000,00 |
| 1.2000.623.02.163.00.23 | DEPÓSITO GASOIL MALLABIA | 5.500,00 |
| 1.2002.623.01.163.00.23 | 1 BARREDORA 650 m2 | 95.000,00 |
| 1.2003.623.01.163.00.23 | 1 DECAPADORA | 265.000,00 |
| 1.2000.623.04.163.00.23 | PULVERIZADORES MOCHILA (12) | 3.000,00 |
| 1.2001.623.04.163.00.23 | CAMARA MARCHA ATRÁS DE BARREDORAS | 1.000,00 |
| 1.1000.623.01.162.10.23 | 1 CAMIÓN CARGA LATERAL | 350.000,00 |
| 1.1001.623.01.162.10.23 | 1 CAMIÓN CARGA TRASERA | 260.000,00 |
| 1.1000.625.01.162.10.23 | CONTENEDORES Y ACCESORIOS | 100.000,00 |
| 1.5000.622.01.162.20.23 | REFORMA CONFORME A IT (AGLOMERADO, ESTRUCTURA, DUCHAS VESTUARIOS...) | 60.000,00 |
| 1.5000.623.01.162.20.23 | JUEGO COLUMNAS 7.500 KGs | 45.000,00 |
| 1.5001.623.01.162.20.23 | DESMONTADORA RUEDAS BRAZO AYUDA | 3.500,00 |
| 1.5002.623.01.162.20.23 | MÁQUINA SOLDADURA ALUMINIO | 5.500,00 |
| 1.5000.626.01.162.20.23 | EQUIPO DIAGNOSIS INTELIGENTE | 6.500,00 |
| 1.5000.625.01.162.20.23 | ARMARIOS, ESTANTERIAS | 2.000,00 |
| 1.5001.625.01.162.20.23 | TAQUILLAS DE VESTUARIOS | 2.000,00 |
| 1.9000.623.02.162.30.23 | BARANDILLA CAJAS | 18.876,00 |
| 1.9000.623.04.162.30.23 | CARRETILLAS Y DEMÁS ÚTILES DE GARBIGUNES | 1.000,00 |
| TOTAL INVERSIONES | | 1.735.626,00 |



ANEXO DE TRANSFERENCIAS BADESA, S.A.U.

EJERCICIO 2023

| PROYECTO DE INVERSIÓN | | | COSTE TOTAL |
|-----------------------|------------------------------|--------------|-------------|
| CÓDIGO | APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | DENOMINACIÓN | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

ANEXO DE ENDEUDAMIENTO BADESA, S.A.U.

EJERCICIO 2023

| ENTIDAD | NÚM. CONTRATO | PERÍODO VIGENCIA | | % | IMPORTE DEL CRÉDITO | | ANUALIDADES | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|-------------|---|---------------------|-------------------------|-------------|------------|-------|-----------|----------------------------|
| | | FECHA INICIAL | FECHA FINAL | | INICIAL | SALDO VIVO A 1 DE ENERO | INTERESES | AMORTIZAC. | TOTAL | PERIODIC. | FECHA 1 ^{ER} PAGO |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTAL PRESTAMOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| NUEVOS PRESTAMOS | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | |

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

AL COMIENZO DEL EJERCICIO

Base de cálculo (DRL último ejercicio 2021) 5.938.077,67 €
Carga comprometida anual 0,00 €
Porcentaje de endeudamiento 0,0 por 100

PREVISTO AL FINAL DEL EJERCICIO

Base de cálculo (DRL estimados en el Ptdo. 2022) 6.045.739,04 €
Carga comprometida anual 0,00 €
Nueva Carga financiera estimada 0,00 €
Porcentaje de endeudamiento estimado 0,0 por 100

**ANEXO DE PERSONAL:
PLANTILLA PRESUPUESTARIA BADESA, S.A.U.**

EJERCICIO 2023

| Nº PROGR. | NOMBRE PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | SUELDO | ANTIGÜEDAD | NOCT+PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|--------------|--------------------|------------|--------|-----|-----------|---|-------|----------|-------------|-----------|------------|-----------|-------------------------------|-------------|
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 0 | 331 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V.(17) | 7 | | | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.033,95 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 0 | 348 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (21) | 7 | | | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.033,95 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 203 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.S.U. (7) CHINO | 9 | | NOCT+PENOSO | 29.284,50 | 1.639,26 | 10.249,54 | 0,00 | 12.535,72 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 305 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (4) ERMUA | 8 | | | 27.742,40 | 5.464,20 | 0,00 | 0,00 | 10.476,68 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 341 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V.(7)DEBA | 8 | | | 27.742,40 | 4.821,60 | 0,00 | 0,00 | 10.822,31 |
| 931 | ADMIN.FINANCIERA | FIJO | 1 | 111 | ADMON. | CONTABILIDAD | 11 | | | 32.187,12 | 5.464,20 | 0,00 | 0,00 | 12.475,43 |
| 1621 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 367 | LIMPIEZA | DECAPADORA/BARREDORA/LAVA ACERAS | 8 | | | 27.742,40 | 546,42 | 0,00 | 0,00 | 8.925,12 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | EVENTUAL | 1 | 108 | ADMON. | TASAS | 9* | | | 30.941,82 | 1.092,84 | 0,00 | 88,95 | 10.925,63 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 335 | RSU | OFICIAL RSU | 8 | | | 27.742,40 | 5.464,20 | 0,00 | 0,00 | 10.476,68 |
| 1621 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 349 | LIMPIEZA | DECAPADORA | 8 | | | 27.742,40 | 1.092,84 | 0,00 | 0,00 | 9.645,88 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 201 | RSU | ENCARGADO R.S.U. (NOCTURNO) | 11 | 0,25 | NOCTURNO | 16.922,22 | 3.061,24 | 4.694,06 | 287,39 | 1.861,04 |
| 1622 | GESTION | EVENTUAL | 1 | 205 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.S.U. (LIMPIEZA CONTENEDORES) | 9 | | NOCT+PENOSO | 29.284,50 | 1.092,84 | 10.249,54 | 0,00 | 12.355,82 |
| 160 | ALCANTARILLADO | EVENTUAL | 1 | 401 | ALCANT. | OFICIAL CONDUCTOR CAMION | 9 | | PENOSIDAD | 29.284,50 | 1.092,84 | 6.833,12 | 522,94 | 14.290,11 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 310 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (1) SORALUZE | 8-7 | | | 26.230,12 | 4.339,44 | 0,00 | 0,00 | 10.791,60 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 302 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (1)DEBA | 8 | | | 27.742,40 | 5.464,20 | 0,00 | 0,00 | 11.025,05 |

| Nº PROGR. | NOMBRE PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | SUELDO | ANTIGÜEDAD | NOCT+PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|-----------|-----------------|------------|--------|-----|-----------|---|-------|-------|-------------|-----------|------------|-----------|-------------------------|-----------|
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 308 | LIMPIEZA | PEON CONDUCTOR L.V. (1) ERMUA | 7 | | | 26.230,12 | 4.821,60 | 0,00 | 0,00 | 10.402,33 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 303 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (2)ELGOIBAR | 8 | | | 27.742,40 | 1.092,84 | 0,00 | 0,00 | 9.659,81 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 321 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (7)ELGOIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 3.150,00 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 602 | TALLER | PEON MECANICO (LAVADERO) | 7 | | TOX+PEN+PEL | 26.230,12 | 4.821,60 | 2.949,52 | 0,00 | 11.513,79 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 307 | RSU | PEON CONDUCTOR R.S.U. (DEBA-MUTRIKU) | ^9/7 | | PENOSIDAD | 26.230,12 | 2.731,76 | 6.833,12 | 220,29 | 12.361,46 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 364 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. ()EIBAR | 7 | | | 26.230,08 | 964,19 | 0,00 | 0,00 | 9.110,08 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 371 | LIMPIEZA | CONDUCTOR BARREDORA MENDARO | 8 | | | 27.742,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.752,73 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 306 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (5) EIBAR | 8 | | | 27.742,40 | 1.639,26 | 0,00 | 0,00 | 9.952,48 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 337 | LIMPIEZA | CONDUCTOR LAVA ACERAS | 8 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 10.459,23 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 327 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (13)ERMUA | 7 | | | 26.230,12 | 4.821,60 | 0,00 | 0,00 | 10.402,33 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FIJO | 1 | 105 | ADMON. | COORDINADOR GENERAL DE SERVICIOS | 18 | 0,15 | | 46.413,92 | 2.275,98 | 0,00 | 476,83 | 15.629,18 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 336 | LIMPIEZA | CONDUCTOR BALDEADORA | 9 | | | 29.284,50 | 4.917,78 | 0,00 | 0,00 | 11.339,18 |
| 1622 | GESTION | EVENTUAL | 1 | 210 | RSU | OFICIAL L.V. | 8 | | | 27.742,40 | 1.092,84 | 0,00 | 0,00 | 9.097,52 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 204 | RSU | OFICIAL CONDUCTOR R.S.U.(6)(EIBAR COSTA II) | 9 | | NOCT+PENOSO | 29.284,50 | 5.463,53 | 10.249,54 | 0,00 | 14.290,64 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 329 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (15)DEBA | 7 | | | 26.230,12 | 4.821,60 | 0,00 | 0,00 | 10.402,33 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 313 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (1)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 2.410,80 | 0,00 | 0,00 | 9.594,71 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 366 | LIMPIEZA | PEON CONDUCTOR L.V. () EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 482,09 | 0,00 | 0,00 | 8.948,59 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 304 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (3)EIBAR | 8 | | | 27.742,40 | 2.732,10 | 0,00 | 0,00 | 9.614,70 |
| 1621 | RECOGIDA | EVENTUAL | 1 | 213 | RSU | RECOGEDOR BOLSAS | 8 | | NOCT+PENOSO | 27.742,40 | 0,00 | 9.709,84 | 0,00 | 11.378,55 |



| Nº PROGR. | NOMBRE PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | SUELDO | ANTIGÜEDAD | NOCT+PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|--------------|--------------------|------------|--------|-----|-----------|---|-------|----------|-------------|-----------|------------|----------|-------------------------------|-------------|
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 311 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (2) ERMUA | ^8-7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 9.917,76 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 328 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (14)ERMUA | 7 | | | 26.230,12 | 482,16 | 0,00 | 0,00 | 8.948,61 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 332 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (18)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 9.853,92 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 368 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (2) EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 482,16 | 0,00 | 0,00 | 8.948,61 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 342 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (ELGOIBAR) | 7 | | | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 10.338,49 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 317 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (5)ELGOIBAR | ^8-7 | | | 26.230,12 | 3.857,28 | 0,00 | 39,62 | 10.847,35 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | EVENTUAL | 1 | 106 | ADMON. | SERVICIOS | 9* | | | 30.941,82 | 3.278,52 | 1.245,30 | 87,20 | 12.066,81 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 601 | TALLER | MECANICO | 9 | | | 29.284,50 | 2.185,68 | 0,00 | 0,00 | 9.928,84 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 315 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (3)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 9.756,23 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 347 | LIMPIEZA | OFICIAL CONDUCTOR L.V. (11)ERMUA | 8 | | | 27.742,40 | 4.339,44 | 0,00 | 0,00 | 10.121,82 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 201 | RSU | ENCARGADO R.S.U. (NOCTURNO) | 11 | 0,25 | NOCTURNO | 32.187,12 | 0,00 | 9.387,98 | 574,77 | 15.888,61 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FIJO | 1 | 109 | ADMON. | GERENTE | 28 | 0,15 | | 62.832,98 | 0,00 | 0,00 | 673,21 | 15.580,34 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 340 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (CUBREBAJAS) | 7 | | | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 9.756,23 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 312 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (3) EIBAR | ^8-7 | | | 26.230,12 | 4.821,60 | 0,00 | 28,81 | 11.119,70 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 319 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (5)ELGOIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 4.821,60 | 0,00 | 0,00 | 10.984,58 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 314 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (2)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 2.892,96 | 0,00 | 0,00 | 9.756,23 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 212 | RSU | PEON CONDUCTOR POLIVALENTE RU NOCTURNO | | | NOCT+PENOSO | 26.230,12 | 0,00 | 9.608,06 | 87,27 | 12.246,40 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 334 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (20)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 9.917,76 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 301 | LIMPIEZA | ENCARGADO L.V. | *11 | 0,25 | | 33.844,44 | 6.802,60 | 0,00 | 574,77 | 15.678,03 |

| Nº PROGR. | NOMBRE PROGRAMA | T.CONTRATO | DOTAC. | RPT | SERVICIOS | PUESTO | NIVEL | % CDE | COMPLEM. | SUELDO | ANTIGÜEDAD | NOCT+PEN | CDE (o superior categ.) | SS ANUAL |
|-----------|-----------------|------------|--------|-----|-----------|---|--------|-------|-------------|-----------|------------|----------|-------------------------|-----------|
| 1622 | GESTION | EVENTUAL | 1 | 600 | TALLER | JEFE DE TALLER | 11 | 0,25 | | 32.187,20 | 1.360,54 | 0,00 | 861,72 | 14.390,55 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | FIJO | 1 | 110 | ADMON. | SECRETARIA | 11 | | | 32.187,12 | 5.464,20 | 0,00 | 123,74 | 13.410,43 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 323 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (9)DEBA | 7 | | | 26.230,12 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 9.271,66 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 365 | LIMPIEZA | PEON CONDUCTOR L.V. () EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 964,32 | 0,00 | 0,00 | 9.110,14 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 369 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (19) EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.275,60 |
| 1621 | RECOGIDA | FIJO | 1 | 207 | RSU | OPERARIO ESPECIALISTA R.S.U. (2) | 7 | | NOCT+PENOSO | 26.230,12 | 5.464,20 | 9.180,47 | 0,00 | 13.835,96 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 322 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (8) EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 5.303,76 | 0,00 | 0,00 | 11.146,11 |
| 1622 | GESTION | FIJO | 1 | 200 | RSU | ENCARGADO R.S.U. (DIURNO) | 11 | 0,25 | | 33.844,44 | 2.721,04 | 0,00 | 574,77 | 14.749,40 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 370 | LIMPIEZA | CONDUCTOR BARREDORA MALLABIA | 8 | | | 27.742,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.293,70 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 339 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V.(CUBREBAJAS) | 7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 10.067,38 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 320 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (6)EIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 4.339,44 | 0,00 | 0,00 | 10.240,80 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 330 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (6) ELGOIBAR | ^8-7 | | | 26.230,12 | 482,16 | 0,00 | 0,00 | 9.082,18 |
| 429 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 318 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (4) ELGOIBAR | 7 | | | 26.230,12 | 1.446,48 | 0,00 | 0,00 | 9.271,66 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 316 | LIMPIEZA | PEON POLIVALENTE L.V. (4)EIBAR | ^8-7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 10.736,44 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 325 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (11)ERMUA | 7 | | | 26.230,12 | 3.375,12 | 0,00 | 0,00 | 9.917,76 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 338 | LIMPIEZA | CONDUCTOR LAVA ACERAS | 9 | | NOCTURNO | 27.742,40 | 4.371,36 | 8.541,26 | 0,00 | 13.479,72 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | FIJO | 1 | 211 | RSU | PEON CONDUCTOR POLIVALENTE RSU NOCTURNO | ^9-7 | | NOCT+PENOSO | 26.200,44 | 0,00 | 9.429,98 | 0,00 | 12.445,18 |
| 920 | ADMIN.GENERAL | EVENTUAL | 1 | 100 | ADMON. | ADMINISTRATIVA | ^12-11 | | | 33.844,44 | 2.721,04 | 0,00 | 0,00 | 12.598,22 |
| 163 | LIMPIEZA VIARIA | EVENTUAL | 1 | 324 | LIMPIEZA | OPERARIO ESPECIALISTA L.V. (10)DEBA | 7 | | | 26.230,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.787,09 |

**LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DEL ÚLTIMO EJERCICIO CERRADO (AÑO 2021) Y ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO EN CURSO****MANCOMUNIDAD DEBABARRENA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021 Y ESTADO EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2022**

| INGRESOS | | | | | | |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| CAP. | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021 | LIQUIDACION 2021 | PRESUPUESTO INICIAL 2022 | PRESUPUESTO MODIF. 2022 | EJECUCIÓN A SEPT.2022 |
| 1 | Impuestos Directos | | | | | |
| 2 | Impuestos Indirectos | | | | | |
| 3 | Tasas y Otros ingresos | 3.989.871,61 | 4.089.566,28 | 4.059.660,43 | 4.059.660,43 | 3.139.286,37 |
| 4 | Transferencias corrientes | 10.020.849,31 | 10.051.930,09 | 10.224.460,73 | 10.286.407,23 | 7.702.498,80 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | | | | | |
| 6 | Enajenación Inversiones Reales | | | | | |
| 7 | Transferencias capital | | | 0,00 | 28.111,20 | 28.111,20 |
| 8 | Activos Financieros | 2.759.744,35 | 11.369,14 | 8.590,00 | 2.367.113,95 | 3.606,07 |
| 9 | Pasivos Financieros | | | | | |
| | Total | 16.770.465,27 | 14.152.865,51 | 14.292.711,16 | 16.741.292,81 | 10.873.502,44 |

| GASTOS | | | | | | |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| CAP. | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021 | LIQUIDACION 2021 | PRESUPUESTO INICIAL 2022 | PRESUPUESTO MODIF. 2022 | EJECUCIÓN A SEPT.2022 |
| 1 | Gastos de Personal | 3.235.034,00 | 3.173.351,23 | 3.303.119,94 | 3.428.635,23 | 2.552.034,11 |
| 2 | Gastos Corrientes | 10.817.905,68 | 10.389.428,14 | 10.949.591,22 | 11.092.017,90 | 4.967.763,27 |
| 3 | Gasto Financiero | 16.600,00 | 1.205,13 | 28.000,00 | 28.000,00 | 14.098,85 |
| 4 | Transferencias corrientes | | | | | |
| 6 | Inversiones | 2.688.925,59 | 574.486,82 | | 2.177.283,12 | 1.815.470,86 |
| 7 | Transferencias capital | | | | | |
| 8 | Activos Financieros | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| 9 | Pasivos financieros | | | | | |
| | Total | 16.770.465,27 | 14.138.471,32 | 14.292.711,16 | 16.737.936,25 | 9.349.367,09 |

BADESA, S.A.U.
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021 Y ESTADO EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2022

| INGRESOS | | | | | | |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| CAP. | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021 | LIQUIDACION 2021 | PRESUPUESTO INICIAL 2022 | PRESUPUESTO MODIF. 2022 | ESTADO EJEC. SEPT.2022 |
| 1 | Impuestos Directos | | | | | |
| 2 | Impuestos Indirectos | | | | | |
| 3 | Tasas y Otros ingresos | | | | | |
| 4 | Transferencias corrientes | 5.936.475,00 | 5.936.475,00 | 5.968.590,00 | 6.043.334,96 | 4.476.442,50 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | | | | | |
| 6 | Enajenación Inversiones Reales | | | | | |
| 7 | Transferencias capital | | | | | |
| 8 | Activos Financieros | 1.296.094,08 | 1.602,67 | 597.854,00 | 1.446.683,02 | 2.704,58 |
| 9 | Pasivos Financieros | | | | | |
| | Total | 7.232.569,08 | 5.938.077,67 | 6.566.444,00 | 7.490.017,98 | 4.479.147,08 |

| GASTOS | | | | | | |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| CAP. | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO DEFINITIVO 2021 | LIQUIDACION 2021 | PRESUPUESTO INICIAL 2022 | PRESUPUESTO MODIF. 2022 | ESTADO EJEC. SEPT.2022 |
| 1 | Gastos de Personal | 3.384.409,00 | 3.345.164,63 | 3.548.562,00 | 3.657.833,26 | 2.575.988,54 |
| 2 | Gastos Corrientes | 1.857.770,72 | 1.564.723,42 | 1.617.740,00 | 1.642.201,18 | 1.150.524,39 |
| 3 | Gasto Financiero | 8.600,00 | 4.971,23 | 12.000,00 | 12.000,00 | 6.301,89 |
| 4 | Transferencias corrientes | | | | | |
| 6 | Inversiones | 1.969.789,36 | 964.433,28 | 1.376.142,00 | 2.165.983,54 | 490.163,52 |
| 7 | Transferencias capital | | | | | |
| 8 | Activos Financieros | 12.000,00 | 3.606,07 | 12.000,00 | 12.000,00 | 5.409,11 |
| 9 | Pasivos financieros | | | | | |
| | Total | 7.232.569,08 | 5.882.898,63 | 6.566.444,00 | 7.490.017,98 | 4.228.387,45 |



NORMA MUNICIPAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Artículo 1 Contenido del Presupuesto General

La aprobación, gestión y liquidación de los Presupuestos Municipales habrán de sujetarse a lo que dispone la presente Norma Municipal de Ejecución Presupuestaria y, en su defecto, a lo dispuesto por la Norma Foral 21/2003 de 19 de diciembre, presupuestaria de las entidades locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

El Presupuesto General del Sector Público de la Mancomunidad, cuyo importe consolidado asciende a un importe igual en gastos e ingresos de 15.934.486,75 euros, queda integrado por los siguientes:

1. El Presupuesto de la Mancomunidad, cuyo estado de gastos, al igual que el de los ingresos, asciende a 14.979.020,95 euros.
2. El Presupuesto de la Sociedad Pública BADESA S.A., participada en un 100% por la Mancomunidad, cuyo estado de gastos, al igual que el de los ingresos, asciende a 7.302.700,38 euros.

Esta Norma Municipal de Ejecución Presupuestaria tendrá la misma vigencia que el Presupuesto y su posible prórroga legal. Si al iniciarse un ejercicio no hubieran entrado en vigor los Presupuestos Generales correspondientes a dicho ejercicio se entenderá automáticamente prorrogados los del ejercicio anterior, con las especificaciones contenidas en el artículo 50 de la Norma Foral 21/2003.

Artículo 2 Límite de prestación de garantías

Durante el ejercicio económico de 2023, la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena podrá prestar avales hasta un límite del 2% del importe total de los créditos iniciales de su Presupuesto.

La Sociedad Pública BADESA, S.A.U. no podrán conceder avales ni concertar garantías de cualquier naturaleza ante terceros.

Artículo 3 Límite de Endeudamiento

Conforme al límite legalmente establecido.

Durante el ejercicio de 2023, las Entidades integrantes del Sector Público podrán concertar operaciones de endeudamiento por plazo inferior a un año para financiar desfases temporales de Tesorería. En el caso de la Mancomunidad y de Badesa S.A., la concertación de dichas operaciones requerirá previo acuerdo de la Junta de la Corporación.

La concertación de dichas Operaciones de Tesorería, así como su amortización tendrán tratamiento extra-presupuestario.

Artículo 4 Régimen General de Créditos

1. Niveles de vinculación jurídica de los créditos

Los créditos para gastos se destinarán exclusivamente a la finalidad específica para el cual hayan sido aprobados en el Presupuesto y sus modificaciones.

Los créditos autorizados en el Presupuesto de la Mancomunidad tendrán carácter limitativo y vinculante, de acuerdo con el siguiente nivel de vinculación:

- Capítulo, en los gastos relativos a gastos de personal.
- Grupo de programa en lo relativo a intereses y pasivos financieros
- Grupo de programa y capítulo, en los gastos relativos a compras de bienes corrientes y servicios.

2. Créditos ampliables

Los créditos ampliables en función del reconocimiento de mayores derechos se financiarán mediante el régimen de habilitación de créditos.

Los créditos ampliables en función, bien de la disposición del crédito global, bien de transferencias procedentes de créditos considerados excedentes, se financiarán mediante el régimen de transferencias de crédito.

Artículo 5 Normativa aplicable al régimen de modificaciones de créditos

Los créditos presupuestarios podrán ser modificados de conformidad con lo establecido por la Norma Foral 21/2003 de 19 de diciembre Presupuestaria de las entidades locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, así como por las especificaciones contenidas en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa, y la propia Norma Municipal.

Toda propuesta de modificación de créditos deberá indicar el programa afectado y expresar la incidencia tanto en las acciones a realizar como en los objetivos a conseguir, actualizando, en su caso, la cuantía y periodificación de sus respectivos indicadores.

El Órgano competente para la aprobación de los créditos adicionales cuyo importe acumulado anual no supere el 5% de los créditos iniciales del presupuesto será el Presidente.

Podrán aprobarse modificaciones presupuestarias consistentes en transferencias de créditos entre partidas de gasto entre distintos programas.

Artículo 6 Normas de regulación del procedimiento de ejecución presupuestaria

1. Fases de la ejecución del Presupuesto de Gastos

La gestión del Presupuesto de gastos se realizará en las siguientes fases:

- a) Autorización del gasto
- b) Disposición del gasto
- c) Reconocimiento de la obligación
- d) Ordenación del pago
- e) Realización material del pago



2. La autorización y disposición de gastos será conforme a lo establecido en los Estatutos. La autorización y disposición de gastos se regirá por el siguiente régimen de competencias:
- Será competencia de la Junta de la Entidad la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe exceda del 4% de los Ingresos Ordinarios del Presupuesto, tratándose de suministros y servicios y el 10% tratándose de obras.
 - Será competencia de la Comisión de Gobierno la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe exceda de 3.005,96 Euros y no superen el 4% de Ingresos Ordinarios del Presupuesto, tratándose de suministros y servicios y el 10% tratándose de obras.
 - Será competencia del Presidente la autorización y disposición de los gastos cuyo importe sea igual o inferior a 3.005,06 Euros.

En lo que respecta a la Sociedad Pública Badesa, S.A.U. se regirá por lo dispuesto en sus Estatutos.

El expediente de autorización de gastos se iniciará a propuesta del Presidente, que incluirá Informe del área correspondiente y previo Informe de Intervención, se procederá a la aprobación del gasto y del expediente de contratación por el órgano competente.

Los contratos menores deberán ser realizados conforme a la normativa de aplicación. Deberá constar un informe del órgano de contratación motivando la necesidad del contrato y acreditando que no ha habido fraccionamiento, requiriéndose la solicitud de al menos 3 ofertas. Los contratos menores no podrán tener una duración superior a un año improrrogable. Se tramitarán como anticipos de caja, gastos hasta 150€ si no incurre en fraccionamiento.

3. Reconocimiento de Obligaciones

Corresponderá al Presidente el reconocimiento de las obligaciones derivadas de gastos legalmente adquiridos.

El reconocimiento de las obligaciones se podrá soportar documentalmente en una relación de facturas con informe del Interventor.

Con carácter previo, el Jefe de Servicio o responsable de ejecución del contrato deberá acreditar la recepción y conformidad de la prestación. Se deberá efectuar, sobre cada factura, una diligencia, con el visto bueno del Presidente en la Mancomunidad y del Gerente en Badesa, S.A.U., en la que se hará constar:

- Acuse de recibo del material, obra o suministro y su conformidad con el mismo.
- Órgano y fecha de aprobación del gasto
- Partida presupuestaria a la que se imputa el gasto, así como referencia del contraído.

4. Obligaciones generadas para las Entidades Locales por la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen las medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales y la Ley 25/2013, de 27 de diciembre de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público:

- La Entidad Local dispondrá de un Registro para todas las facturas y demás documentos emitidos por los contratistas a efectos de justificar las prestaciones realizadas por los mismos, cuya gestión corresponderá a la Intervención.
- Cualquier factura o documento justificativo emitido por los contratistas a cargo de la Entidad Local, deberá ser objeto de anotación en el Registro previo a su remisión al órgano responsable de la obligación económica.
- A este respecto se estará a lo dispuesto por la Ley 25/2013, de 27 de diciembre de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público.

- Las facturas con importe inferior a 5.000,00 €.- quedan exentas de la obligación de emitir las facturas mediante el uso de sistemas electrónicos habilitados a tal fin, tal y como resulta de obligación para el resto a partir del 15 de enero de 2015, en cumplimiento de la referida normativa.

5. Ordenación del pago

La ordenación del pago de aquellas obligaciones previamente reconocidas corresponderá al Presidente de la Entidad Local.

6. Acumulación de fases de ejecución presupuestaria

Las fases de ejecución del Presupuesto de gastos podrán acumularse en un solo acto administrativo, atendiendo a la naturaleza de los mismos y al criterio de economía y agilidad administrativa, en los siguientes supuestos y con las limitaciones indicadas:

- Autorización y disposición de aquellos gastos derivados de compromisos legalmente adquiridos por la Entidad Local en que se conozca ciertamente el coste del servicio, obra o suministro a realizar: contratos de tracto sucesivo, arrendamientos, intereses y amortización de préstamos y adquisiciones por contratación directa.
- Autorización, disposición y reconocimiento de obligación correspondiente a gastos por operaciones corrientes, no sujetas a procedimiento de contratación, en que la exigibilidad de la obligación sea inmediata: compras corrientes por importe inferior a 300,51 Euros, dietas y gastos de locomoción, otros gastos financieros y anticipos de personal. También se incluirán en este grupo el abono de nóminas mensuales al personal y las cuotas de Seguridad Social, Elkarkidetza, etc., a cargo de la Entidad Local.

En todo caso, para que proceda la acumulación de las distintas fases de ejecución presupuestaria será requisito imprescindible que el Órgano que adopte la decisión tenga competencia originaria, delegada o desconcentrada para acordar todas y cada una de las fases que en las resoluciones incluyan.

Artículo 7 Pagos a Justificar

Como excepción al principio de justificación documental de toda orden de pago que se expida, y siempre que el mismo no pueda realizarse por el circuito de anticipos de caja fija regulado en el artículo siguiente, podrán emitirse mandamientos con el carácter de “a justificar” con cargo a las siguientes partidas presupuestarias y con los límites que se señalan.

| PARTIDA | DENOMINACION | PERCEPTOR | LIMITE EUROS |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| 226 | Gastos diversos, atenciones protocolarias y representativas | Órganos de Gobierno | 500,00 |
| 230 | Dietas de personal | Personal | 3.500,00 |
| 231 | Dietas, locomoción altos cargos | Órganos de Gobierno | 2.200,00 |

La justificación de los fondos librados deberá efectuarse en el plazo máximo de tres meses desde la percepción de los mismos.

Será requisito imprescindible para expedir mandamientos a justificar que el perceptor no tenga fondos librados anteriormente pendientes de justificación.

Artículo 8 Anticipos de caja fija

Los libramientos a justificar que se expidan para atenciones de carácter periódico y repetitivo tendrá la consideración de anticipos de caja fija. La concesión de dichos anticipos, así como su reposición tendrán carácter extra-presupuestario.

Solamente se concederán anticipos de caja fija para las siguientes atenciones con los límites que se señalan:

| DESTINO | RESPONSABLE | LIMITE EUROS |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Material de oficina no inventariable | Admin. admón. | 300,51 |
| Gastos de locomoción y dietas | Admin. admón. | 300,51 |
| Gastos diversos RSU, LV, Taller, DAR | Coordinador General y Encargado | 601,01 |

Los anticipos de caja fija se autorizarán mediante Decreto del Presidente de la Entidad Local, la provisión de fondos será renovable automáticamente una vez presentada la liquidación anterior.

Los fondos que los cajeros, pagadores y habilitadores reciban serán situados por los perceptores en la Caja de la Corporación, pudiendo disponer de los mismos libremente para el pago de las atenciones y finalidades previstas, quedando absolutamente prohibida la utilización personal de dichos fondos. Cuando los receptores de los anticipos así lo estimen procedente, podrán abrir una cuenta corriente en una entidad financiera, a nombre de la Corporación, en donde ingresar los anticipos percibidos y de la que podrán disponer con una sola firma para las finalidades autorizadas.

Los preceptores de anticipos llevarán control de las cantidades recibidas mediante un libro de cuentas corrientes, por debe y haber, en donde anotarán las entradas y las salidas justificadas con las facturas correspondientes.

Asimismo, el Tesorero de la Entidad Local deberá llevar un libro auxiliar para la contabilización de los anticipos de caja fija, detallando por cada uno de los perceptores las cantidades entregadas, así como las justificadas.

Los preceptores de anticipos de caja fija deberán rendir cuentas de los anticipos recibidos ante la Intervención municipal, acompañando contabilidad y justificantes originales de los pagos realizados. Estas cuentas se rendirán en el plazo máximo de tres meses a contar de la entrega de los anticipos y, en todo caso, antes del día 15 de diciembre.

Las órdenes de pago de reposición de fondos deberán ser aplicadas a las partidas presupuestarias a que correspondan las cantidades justificadas.

Artículo 9 Indemnizaciones por dietas, locomoción y traslados

El Presidente y demás cargos electos, en sus desplazamientos oficiales fuera del término municipal, tendrán derecho a las siguientes indemnizaciones:

- a) Gastos de locomoción: lo establecido en el UDALHITZ vigente, de conformidad con las cuantías y condiciones que reglamentariamente el Gobierno Vasco determine.
- b) Dietas de manutención y estancia: lo establecido en el UDALHITZ vigente, de conformidad con las cuantías y condiciones que reglamentariamente el Gobierno Vasco determine.

Los funcionarios y personal contratado tendrán derecho a percibir, en su caso, las indemnizaciones previstas en el Decreto 16/1993, de 2 de febrero del Gobierno Vasco y su correspondiente actualización sobre indemnizaciones por razón del servicio aprobados por el Decreto 515/1995 de 19 de diciembre, por el Decreto 267/2000 de 19 de diciembre y por el Decreto 121/2006 de 13 de junio. Asimismo, serán de aplicación las disposiciones complementarias del citado Decreto y los decretos que fueran revisando periódicamente el importe de las indemnizaciones.

En todo caso, tanto los cargos electos como el resto del personal empleado, deberán redactar una memoria de viaje realizado en donde consten lugar y fecha del desplazamiento, hora de salida y regreso y gestiones realizadas. En dicho documento se consignará el importe de la indemnización que corresponde percibir en aplicación de las tarifas establecidas.

Artículo 10 Subvenciones

Las subvenciones concedidas, tanto por la Mancomunidad como por BADESA, S.A.U., para la organización de todo tipo de actividades, se ajustarán a lo establecido en las correspondientes bases aprobadas previamente por la Comisión de Gobierno, a propuesta de las respectivas Comisiones Informativas.

Los preceptores de cualquier subvención con cargo al Presupuesto de la Mancomunidad o BADESA, S.A.U., deberán acreditar previamente estar al corriente de sus obligaciones fiscales con la corporación, en la que conste que, vencidos los plazos para el ingreso en período voluntario, no existe deuda alguna pendiente de pago.

Artículo 11 Asistencia a cursillos

La asistencia a cursillos se regirá por las normas siguientes:

- a) El Presidente de la Entidad Local formulará la propuesta de autorización, haciendo constar, entre otros:
 - Datos de identificación del asistente al curso: nombre y apellidos, puesto que desempeña etc.
 - Objeto, lugar y duración del curso.
 - Horario
 - Cuotas de matriculación e importe estimado de dietas y gastos de locomoción
- b) El Presidente de la Entidad Local resolverá sobre la propuesta de autorización previo informe del Interventor sobre suficiencia de consignación presupuestaria.
- c) Tesorería efectuará, en base a la citada resolución, la correspondiente provisión de fondos.



Artículo 12 Tesorería

La disposición de apertura y cierre de cuentas, el movimiento de las mismas y la determinación de su funcionalidad serán competencia del Presidente o de quien éste determine al efecto y en las condiciones establecidas.

La disposición de fondos de Tesorería requerirá la firma mancomunada del Presidente, del Interventor/a y del Tesorero/a, o de sus sustitutos respectivos.

Forma de pago de las obligaciones:

1. Las operaciones destinadas a realizar los pagos derivados de cualquier tipo de obligación, ya sea como consecuencia de la ejecución del Presupuesto de Gastos, devoluciones de ingresos indebidos o cualesquiera otras operaciones no presupuestarias, se realizarán conforme a los siguientes aspectos:
Los pagos que se emitan se expedirán a favor de los acreedores directos, es decir, las personas físicas o jurídicas o las entidades sin personalidad jurídica, públicas o privadas, que hubiesen ejecutado las prestaciones derivadas de los contratos celebrados, fuesen beneficiarios de las subvenciones o ayudas públicas, o en general, a favor de quienes fuesen contraídas obligaciones de carácter presupuestario o no presupuestario.
2. Las formas de realización del pago serán:
 - a) Con carácter general se realizará mediante transferencia bancaria contra la correspondiente cuenta de la entidad debidamente autorizada. La transferencia se efectuará en una cuenta abierta a nombre del acreedor y designada por éste.
 - b) Por cheque nominativo, si por razón de la naturaleza del pago ordenado, no pudiera realizarse por transferencia bancaria. En tales casos, se requerirá la acreditación de la identidad de la persona perceptora (persona física) o representante con poder suficiente (persona jurídica y demás).
 - c) Sólo excepcionalmente, y cuando concurren circunstancias que así lo justifiquen y no puedan realizarse los pagos por las formas antes indicadas, podrán realizarse pagos en efectivo o por otros medios como la autorización del cargo en cuenta abierta a nombre de la entidad.

Artículo 13 Función Interventora

Acordar que la función Interventora de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena y de BADESA SAU, que se le asigna a la Secretaría-Interventora, sea una fiscalización previa de eficacia limitada, además de la fiscalización plena a posteriori, de una muestra de expedientes completos. Se excluyen los contratos menores y anticipos de caja. La fiscalización limitada que se atribuye, implica el control previo de requisitos básicos en los actos de contenido económico: Que el acto sea dictado por el órgano competente, la existencia de crédito adecuado y suficiente, así como aquellos otros que por su trascendencia así lo estime la Junta General. El interventor emitirá junto al informe anual de control financiero, el resultado de las actuaciones de control interventor pleno a posteriori sobre una muestra representativa de expedientes de gastos. La muestra supondrá un porcentaje a determinar del presupuesto de gastos que se hará constar en el Plan Anual de Control Financiero.

Respecto a los ingresos, la fiscalización previa se sustituye por la toma de razón, pero con una fiscalización plena a posteriori sobre una muestra. Se fiscalizará que se liquiden los ingresos por órgano competente, toma de razón en contabilidad y que se haya girado al órgano correspondiente. En materia de devolución de ingresos indebidos se exigirá fiscalización.

La asignación de la fiscalización limitada de ingresos y gastos, que se atribuye al interventor se incluye en la Norma Municipal de ejecución presupuestaria. El porcentaje de expedientes de fiscalización completa figurará en el plan anual de control financiero.



Artículo 14 Control Interno

Al amparo de lo previsto en la normativa presupuestaria y de control interno, el control interno de la Entidad se realizará conforme a la normativa foral y demás legislación aplicable, sobre el conjunto de dicha actividad financiera y sobre los actos con contenido económico que la integren, en sus modalidades de:

- a) Función interventora.
- b) Control financiero y de auditoría.
- c) Control de eficacia.

FUNCIÓN INTERVENTORA:

La función interventora, sin perjuicio de su ejercicio a través de la fiscalización limitada regulada en los artículos siguientes, tiene por objeto controlar todos los actos del Ayuntamiento, que den lugar al reconocimiento de derechos y obligaciones de contenido económico, así como los ingresos y pagos que de ellos se deriven y la recaudación, inversión o aplicación en general de los caudales públicos, con el fin de asegurar que la gestión se ajuste a las disposiciones establecidas en cada caso.

A pesar de que la normativa de control interno no exige el ejercicio de la función interventora para el caso de las Sociedades Públicas (si, en cambio, el control financiero a posteriori), se considera oportuno disponer de procedimientos similares a los que se siguen para la Mancomunidad, en lo que se refiere a medidas de control del gasto público y actos de contenido económico que autoricen, aprueben gastos, dispongan o comprometen o aprueben gastos con el objeto de comprobar su adecuación al ordenamiento jurídico.

CONTROL FINANCIERO:

El control financiero tiene por objeto comprobar que la actuación, en el aspecto económico-financiero de los servicios de la Entidad, se ajusta al ordenamiento jurídico así como a los principios generales de buena gestión financiera. Este control comprenderá la verificación de la eficacia y eficiencia, así como el adecuado registro y contabilización de la totalidad de las operaciones realizadas por cada órgano o entidad y su fiel reflejo en las cuentas y estados que, conforme a las disposiciones aplicables, deban formar éstos. El control financiero así definido comprende las modalidades de control financiero permanente y la auditoría pública.

El control financiero tiene por objeto verificar el funcionamiento de los servicios del sector público local, en el aspecto económico financiero, para comprobar el cumplimiento de la normativa y directrices que los rigen, el grado de consecución de los objetivos programados, el coste y rendimiento de los mismos y, en general, que su gestión se ajusta a los principios de buena gestión financiera, comprobando que la gestión de los recursos públicos se encuentra orientada por la eficacia, la eficiencia, la economía, la calidad y la transparencia, y por los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en el uso de los recursos públicos locales.

El control financiero así definido comprende las modalidades de control financiero permanente y la auditoría pública. Ambas modalidades incluirán el control de eficacia, que consistirá en verificar el grado de cumplimiento de los objetivos programados, del coste y rendimiento de los servicios de conformidad con los principios de eficiencia, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en el uso de los recursos públicos locales.

En base al análisis de riesgos de las distintas áreas realizada para la elaboración del Plan Anual de Control Financiero, la Junta establecerá las actuaciones de control financiero a llevar a cabo y designará a quien competan.

CONTROL DE EFICACIA:



El control de eficacia analizará, sin emitir juicio sobre las decisiones políticas, la adecuación económica de las actuaciones, tanto desde el punto de vista de las acciones y objetivos programados como desde el correspondiente coste de funcionamiento y del rendimiento de los servicios o inversiones, así como aquellos otros aspectos que contemple la normativa foral y demás legislación aplicable al respecto.

Los funcionarios que tengan a su cargo la función interventora así como los que se designen para llevar a efecto los controles financiero y de eficacia, ejercerán su función con plena independencia y podrán recabar cuantos antecedentes consideren necesarios, efectuar el examen y comprobación de los libros, cuentas y documentos que consideren precisos, verificar arqueos y recuentos y solicitar de quien corresponda, cuando la naturaleza del acto, documento o expediente que deba ser intervenido lo requiera, los informes técnicos y asesoramientos que estimen necesarios.

El ejercicio del control interno por la Intervención municipal, se adecuará a las normas sobre los procedimientos de control, metodología de aplicación, criterios de actuación, derechos y deberes del personal controlador y destinatarios de los informes de control, establecidos por la normativa foral y demás legislación aplicable.

En los supuestos en los que, con arreglo a lo dispuesto en esta regulación sobre el control interno, la función interventora fuera preceptiva y se hubiese omitido, no se podrá reconocer la obligación, ni tramitar la obligación, pago o liquidaciones de ingresos, en su caso, hasta que se conozca y resuelva dicha omisión.

Gastos no sometidos a fiscalización previa:

De acuerdo con lo dispuesto en el Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local en Gipuzkoa, no estarán sometidos a fiscalización previa los siguientes gastos:

- a) Los contratos menores regulados en la Ley de Contratos del Sector Público.
- b) Los contratos de suministro de material no inventariable.
- c) Los contratos de carácter periódico y demás de tracto sucesivo una vez intervenido el gasto correspondiente al período inicial del acto o contrato del que deriven o sus modificaciones en vigor.
- d) Los gastos menores de 3.000,5 € que se hagan efectivo mediante anticipo de caja fija.

En estos supuestos, el Órgano Interventor podrá formular las observaciones complementarias que considere conveniente, sin que las mismas tengan, en ningún caso, efectos suspensivos.

Gastos sometidos a fiscalización previa:

Para el resto de gastos se establece la fiscalización previa limitada de requisitos básicos. La fiscalización e intervención previa de todos los actos de contenido económico generadores de gastos, en relación con los requisitos básicos, se limitará a comprobar y verificar los siguientes aspectos básicos:

- a) Que a nivel de vinculación existe crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado. A este respecto, se entenderá que el crédito es adecuado cuando financie obligaciones a contraer o nacidas y no prescritas a cargo de la Tesorería de la entidad local, cumpliéndose los requisitos legalmente establecidos para ello.
- b) Que las obligaciones o gastos se generan por órgano competente.
- c) La efectiva disponibilidad de recursos para la financiación del gasto.
- d) Que la obligación o gasto no pone en peligro la estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
- e) Que los documentos que dan soporte a la obligación o gasto son correctos y cuentan con las firmas y requisitos necesarios. A este respecto, el soporte documental para el reconocimiento de la obligación de gasto, llevará la firma e identificación del responsable que certifique o dé el visto bueno a que el servicio, suministro, inversión o gasto está debidamente prestado.
- f) Que la partida presupuestaria a la que se imputa la obligación o gasto, cumple las reglas de temporalidad, así como de especialidad y especificación acorde a la naturaleza funcional y económica del gasto, y orgánica en su caso.



Además de los aspectos contemplados en el apartado anterior, la fiscalización limitada de actos generadores de obligaciones o gastos, provenientes de contratos y convenios, así como de gastos de personal u otros, verificará adicionalmente los siguientes aspectos:

- a) En actos generadores de obligaciones o gastos derivados de contratos, se verificará:
- La adecuación de los pliegos, de los criterios de selección y adjudicación, y procedimientos de contratación, a la legislación vigente en materia de contratos del Sector Público, previo a su licitación.
 - La existencia de justificación de la licitación del contrato y del procedimiento elegido en base a su importe y plazo.
 - En los contratos de obras, constancia de la aprobación de la certificación final de obra por el órgano competente y de informe técnico al respecto.
- b) En actos generadores de obligaciones o gastos derivados de gastos de personal, se verificará:
- - Que se incluye informe del responsable de personal de adecuación de los conceptos retributivos a la legislación vigente.
 - En caso de incidencias, por las que se reconozcan retribuciones que no tengan carácter fijo ó vencimiento periódico (gratificaciones, horas extras, indemnizaciones...), que se adjunta al expediente la resolución ó acuerdo emitido por el órgano competente reconociendo el derecho a la percepción de dicha retribución.
 - Acreditación de la comprobación aritmética que se realizará efectuando el cuadro del total de la nómina con el que resulte del mes anterior, más la suma algebraica de las variaciones incluidas en la nómina del mes de que se trate.

El órgano interventor podrá formular las observaciones complementarias que considere conveniente, sin que las mismas tengan en ningún caso, efectos suspensivos en la tramitación de los expedientes correspondientes. Además, respecto a estas observaciones complementarias, no procederá el planteamiento de discrepancia.

Este control previo limitado lleva consigo, tal como queda desarrollado en artículos siguientes, otra fiscalización plena a posteriori empleando técnicas de auditoría y muestreo, cuyo resultado se plasmará, dentro del informe anual de control interno como un apartado independiente dentro del mencionado informe anual, bajo el título de informe sobre control interventor pleno a posteriori.

Reparos y su tramitación:

Cuando del análisis de los aspectos contemplados en el artículo anterior, el órgano interventor, observe que se produce incumplimiento sobre alguno de los aspectos verificados en la fiscalización limitada, lo hará constar por escrito y motivadamente en informe al respecto. Dicho informe será remitido al Presidente.

El Presidente, en caso de estar conforme con el reparo, podrá subsanar el expediente, o bien desistir de la tramitación del mismo.

En caso de subsanar el expediente remitirá de nuevo el mismo al órgano interventor.

En caso de no estar conforme recabará informe de discrepancia (no existiendo estructura dentro de la Entidad Local para poder emitirse informe técnico de discrepancia a la intervención, podrá recabar el del órgano de tutela financiera previsto en el artículo 218 del TRLRHL tras la Ley 27/2013 de racionalización local y sostenibilidad financiera, aplicable también a las entidades locales del País Vasco). El informe de discrepancia deberá remitirse tanto al órgano interventor como al órgano competente para la aprobación

del gasto (Presidente o Junta, según a quién corresponda su tramitación en función del objeto del reparo y si éste es suspensivo o no). Así, tendremos las siguientes dos situaciones:

a) Con respecto a los reparos cuyo levantamiento corresponda a la Junta:

Reparo suspensivo: Cuando se basen en insuficiencia o inadecuación de crédito, así como cuando se refieran a obligaciones o gastos cuya aprobación sea de competencia de la Junta.

En el caso de que el levantamiento sea por causa de inexistencia o insuficiencia de crédito, éste levantamiento deberá forzosamente plantearse conjuntamente con la oportuna modificación presupuestaria que dé cobertura al gasto.

b) Con respecto a la tramitación de los reparos cuyo levantamiento corresponde al Presidente:

El Presidente podrá recabar los informes que considere oportunos para resolver conforme a su mayor criterio. En este sentido, las opiniones de la Intervención respecto al cumplimiento de las normas recogidas en el informe que no tengan efectos suspensivos, no prevalecerán sobre las de los órganos de gestión, ni sobre los informes que el Presidente pueda solicitar al órgano de control competente por razón de la materia de la Administración que tenga atribuida la tutela financiera.

2. En los supuestos de no seguirse el criterio mantenido por el órgano interventor, el Presidente será responsable de que se haga constar expresamente en la resolución de la adopción del acuerdo, que la misma ha sido adoptada, una vez vista y analizada la advertencia del órgano interventor.

Asimismo, el órgano interventor podrá formular las observaciones complementarias que considere conveniente, sin que las mismas tengan, en ningún caso, efectos suspensivos en la tramitación de los expedientes correspondientes.

3. Anualmente junto a la tramitación del expediente de la Cuenta General o en sesión plenaria posterior a su aprobación, el órgano interventor elevará informe a la Junta de todas las resoluciones adoptadas por el Presidente de la Entidad Local contrarias a los reparos efectuados, así como un resumen de las principales anomalías detectadas en materia de ingresos. Dicho informe atenderá únicamente a aspectos y cometidos propios del ejercicio de la función fiscalizadora, sin incluir cuestiones de oportunidad o conveniencia de las actuaciones que fiscalice. Puesto en conocimiento de la Junta el presente Informe, se dará traslado al Tribunal Vasco de Cuentas Públicas.

Informe sobre el control interventor pleno a posteriori:

1.- Debido a la aprobación y establecimiento de la fiscalización limitada, el órgano interventor, emitirá junto al informe anual de control financiero, el resultado de las actuaciones de control interventor pleno a posteriori, sobre una muestra representativa de expedientes de gastos.

El órgano interventor, determinará los procedimientos a aplicar para la selección de la muestra, primando los supuestos de los que disponga de información previa sobre deficiencias en determinados grupos de operaciones, así como los procedimientos que haya detectado alguna deficiencia.

Fiscalización de Ingresos:

La fiscalización previa de derechos e ingresos de la Entidad Local se sustituye por el control inherente a la toma de razón en contabilidad, y en su caso, un control posterior mediante el ejercicio del control financiero. En todo caso, la fiscalización previa se mantendrá para los actos de ordenación y pago material derivados de devoluciones de ingresos indebidos.



INFORME DE INTERVENCIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA (que incluye el Informe de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera):

Fundamentos jurídicos:

- Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.
- Norma Foral 1/2013, de 8 de febrero, por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad financiera.
- Real Decreto 1463/2007 de 2 de noviembre, de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en lo vigente a las Entidades Locales.
- Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Acuerdo del Consejo de Diputados, de 29 de octubre de 2019, por el que se aprueba la Instrucción para el desarrollo de la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y de sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.
- Decreto Foral-Norma 3/2022, de 8 de noviembre, sobre suspensión de las reglas fiscales a aplicar por las entidades locales de Gipuzkoa en 2023 en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

En relación al Presupuesto General para el ejercicio 2023 de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena, en el ejercicio de la función pública de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria y de conformidad con lo establecido en el artículo 168.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y los artículos 14, 65 y siguientes de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, emito el siguiente



INFORME

El Presupuesto ha sido elaborado conforme a las disposiciones legales vigentes en materia presupuestaria.

Se analizan, a continuación los siguientes aspectos del Presupuesto:

- Bases utilizadas para la evaluación de ingresos y gastos.
- Suficiencia de los créditos para hacer frente a las obligaciones exigibles y gastos de funcionamiento de los servicios.
- Efectiva nivelación de ingresos y gastos corrientes.

El Presupuesto General de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena para el ejercicio 2023 a nivel consolidado asciende a 16.059.486,76 euros, correspondiendo al Presupuesto de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena 14.979.020,95 euros y al Presupuesto de la Sociedad Pública Badesa, S.A.U. 7.427.700,38 euros. Ambas entidades presentan presupuesto equilibrado de ingresos y gastos.

Así, el Presupuesto General ha experimentado un incremento en referencia a lo aprobado para el ejercicio anterior de importe 1.168.921,60 €, incremento que se detalla en la Memoria del Presupuesto General.

Presupuesto de Gastos:

- **Capítulo 1 (Gastos de Personal):** Se prevé la consignación presupuestaria de todas las plazas incluidas en la plantilla orgánica, incluyendo la dotación presupuestaria de las vacantes, así como la previsión de sustituciones y refuerzos.

Se advierte que no se podrán aplicar incrementos salariales en tanto no sea aprobado mediante la Ley de Presupuestos Generales del Estado, o en su defecto, mediante Decreto-Ley. En este sentido, reseñar que la Ley de Presupuestos Generales del Estado es normativa básica siendo los acuerdos, convenios o pactos que impliquen crecimientos retributivos superiores a los fijados en la misma, inaplicables. Por tanto cualquier incremento retributivo quedará sujeto a las limitaciones que se establezcan en la Ley de Presupuestos Generales del Estado, actualmente pendiente de aprobación.

Asimismo, antes de la aprobación del incremento retributivo se deberá verificar la existencia de crédito adecuado y suficiente en el Presupuesto y, en su caso, acordar la tramitación de modificación presupuestaria oportuna para la consignación presupuestaria de gastos de personal.

- **Capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes, servicios):** Se estima que las consignaciones presupuestarias resultan, en principio, suficientes para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles provenientes de contratos en vigor y para el normal funcionamiento de los servicios.



- **Capítulo 3 (Gastos financieros):** Puesto que la Mancomunidad no tiene contratados créditos ni prevé endeudarse, los gastos financieros se limitan a las comisiones derivadas de cuentas bancarias abiertas en las diferentes entidades financieras. Si bien las entidades financieras han dejado de aplicar las comisiones bancarias en función del saldo existente en las cuentas bancarias, se mantienen las comisiones por mantenimiento de carácter fijo y periódico que cobran las entidades financieras. Por tanto, se deberá poner atención para que los importes consignados en el Presupuesto sean suficientes para cubrir estos costes.

- **Capítulo 6 (Inversiones):** Se incluyen las inversiones a realizar en el ejercicio 2023 por parte de Badesa, que corresponden principalmente a la reposición de la maquinaria y vehículos necesarios para la prestación de los servicios. El detalle de dichas inversiones previstas figura en el Anexo de Inversiones que forma parte de este Presupuesto. Indicar que la Mancomunidad realiza a Badesa una aportación para la financiación de estas inversiones por la cuantía de amortización resultante de las mismas.

- **Capítulo 8 (Activos Financieros):** Incluye la dotación presupuestaria consignada para la concesión de préstamos de consumo al personal según establece el artículo 100 del convenio de Udalhitz.

Presupuesto de Ingresos:

- **Capítulo 3 (Tasas y otros ingresos):** Se compone, principalmente, del importe correspondiente a la recaudación en concepto de tasa de residuos sólidos urbanos del municipio de Eibar. Para el ejercicio 2023 se han aprobado las tasas de recogida y tratamiento de RU del municipio de Eibar sin incremento de tarifa respecto a las tasas de 2022. Adicionado a la cuota adicional del 1 % a abonar por el Ayuntamiento de Eibar, se cubre el coste de la prestación del servicio de recogida de RU y de su tratamiento.
Asimismo, en este capítulo se incluyen otros ingresos como son la aportación realizada por Ecoembes y la aportación del Ayuntamiento de Eibar en concepto de servicio de retirada de carteles y limpieza de fachadas.

- **Capítulo 4 (Transferencias corrientes):** Recoge las cuotas asignadas a los municipios que forman parte de la Mancomunidad en concepto de prestación de los servicios de recogida y tratamiento de residuos urbanos y del servicio de limpieza viaria.
Además, se incluyen los importes a abonar durante el ejercicio 2023 a los municipios que les corresponde recibir el ingreso en relación con la inversión en contenedores soterrados, por haber sido la inversión ejecutada en estos municipios inferior a su participación en la generación del Remanente de Tesorería.

- **Capítulo 8 (Activos Financieros):** Corresponde a la devolución por parte del personal de las mensualidades correspondientes a los préstamos de consumo concedidos por la Entidad. Asimismo, en lo que respecta al Presupuesto de Badesa, se incluye en este capítulo el importe resultante de la nivelación presupuestaria a aplicar por las sociedades mercantiles por la diferencia entre los ingresos y los gastos de las partidas presupuestarias.

**Nivelación presupuestaria:**

El artículo 165.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales establece este principio, que supone la premisa de que el Presupuesto General sea aprobado sin déficit inicial.

A su vez, el artículo 14.6 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa dice así:

“Cada uno de los presupuestos que integran el Presupuesto General deberá aprobarse sin déficit inicial.

En todo caso, los ingresos por operaciones corrientes deberán ser, como mínimo, iguales a los gastos de igual naturaleza más los gastos de amortización por endeudamiento”.

Se verifica el cumplimiento de este extremo en el Presupuesto del ejercicio 2023.

Cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera:

Según la normativa de estabilidad presupuestaria, la Intervención local elaborará un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, referidos respectivamente a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación.

No obstante, reseñar que con fecha 11 de noviembre de 2022 se ha publicado en el Boletín Oficial de Gipuzkoa el Decreto Foral-Norma 3/2022, de 8 de noviembre, por la que se declaran suspendidos las reglas fiscales de las Entidades Locales de Gipuzkoa para el ejercicio 2023. En aplicación a estas medidas financieras de carácter extraordinario, se deja sin efecto el cumplimiento de la regla de gasto, el objetivo de estabilidad presupuestaria para las Mancomunidades durante el ejercicio 2023 se fija en el 2,16 % sobre ingresos corrientes y respecto al endeudamiento a largo plazo indica que deberá ser coherente con el objetivo de déficit aprobado para cada ejercicio. A este respecto, en caso de liquidación del presupuesto con déficit las Mancomunidades estarán obligadas a elaborar y aprobar un Plan económico-financiero con el fin de que dicho plan constituya una herramienta de gestión y planificación a largo plazo, pero sin que de su grado de cumplimiento derive la obligación de adoptar medidas adicionales.

Según establece el Decreto Foral-Norma 3/2022 la suspensión no afectará al cumplimiento de las obligaciones no vinculadas directamente con las reglas fiscales, y deberán mantenerse las medidas de seguimiento y supervisión. Esto supone que hay que seguir realizando las verificaciones, elaborando los informes de estabilidad y remitiendo a la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Considerando que las medidas que establece el Decreto Foral-Norma tienen un carácter extraordinario, ya que responden a una situación excepcional, se considera necesario seguir cumpliendo los objetivos de estabilidad presupuestaria en la medida de lo posible para no poner en riesgo la sostenibilidad financiera de la Entidad en ejercicios futuros.

Siendo así, con el objeto de verificar el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria en la Mancomunidad comarcal de Debabarrena se calculan los siguientes parámetros:

a) Objetivo de Estabilidad Presupuestaria (Capacidad de financiación): Se entenderá por Estabilidad Presupuestaria, la situación de equilibrio o de superávit computada a lo largo del ciclo económico en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales. La elaboración, aprobación y ejecución de presupuestos se realizará dentro del marco de estabilidad presupuestaria.

Según la normativa de estabilidad, la capacidad (+) o necesidad (-) de financiación se obtiene de la comparativa entre la suma del capítulo 1 al 7 de ingresos y la suma del capítulo 1 al 7 de gastos en términos de contabilidad nacional (normativa de aplicación SEC 2010).

Para el ejercicio 2023 el Decreto Foral-Norma 3/2022 fija el objetivo de cumplimiento de estabilidad presupuestaria para las Mancomunidades en un 2,16 % sobre ingresos corrientes. Si bien, tras la suspensión de las reglas fiscales, el objetivo de déficit tendrá la consideración de tasa de referencia.

Cálculo de la estabilidad presupuestaria en la aprobación del ejercicio 2021:

| | | |
|----------------------|-----------------------|-------------------|
| + Ingresos | Capítulos 1 al 7..... | 14.967.020,95 €.- |
| - Gastos | Capítulo 1 al 7..... | 14.967.020,95 €.- |
| +/- Ajustes S.E.C. : | | 436.125,06 €.- |
| TOTAL..... | | 436.125,06 €.- |

Siendo así existe equilibrio presupuestario y, por tanto, se cumple el principio de estabilidad presupuestaria en la aprobación del presupuesto del ejercicio 2023.

b) Objetivo de deuda pública:

A 31 de diciembre de 2023 se prevé que la deuda viva de la Mancomunidad suponga el 0 % de los ingresos corrientes liquidados en 2023. Para dicho cálculo, se parte del importe de deuda viva correspondiente a las operaciones vigentes a 31 de diciembre de 2022, incluido el riesgo derivado de los avales; al resultado obtenido se le agregan las operaciones formalizadas y no dispuestas así como aquéllas que estén previstas para el año 2023, y se deducen las amortizaciones previstas para 2023.

El Decreto Foral-Norma 3/2022 indica que el endeudamiento a largo plazo de las entidades locales de Gipuzkoa será coherente con el objetivo de déficit aprobado para cada ejercicio y que tras la suspensión de las reglas fiscales, el objetivo de deuda tendrá consideración de tasa de referencia. No se ha concretado la magnitud del objetivo de deuda para el caso de las Entidades Locales.

Cálculo del objetivo de deuda en la aprobación del ejercicio 2023:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| - Ingresos corrientes | 14.152.865,21 €.- |
| - Deuda viva | 0,00 €.- |

% deuda sobre Ingresos corrientes: 0,00 %

Siendo así se cumpliría el principio de sostenibilidad financiera en la aprobación del presupuesto del ejercicio 2023.

c) Objetivo de la Regla de Gasto: La Regla de Gasto obtenida según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales se calcula como porcentaje de la variación de los gastos no financieros, excluidos los intereses de deuda y la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas.

El objetivo establecido para 2020 por acuerdo del Consejo de Diputados, de 29 de octubre de 2019, fue que la variación del gasto computable no superase al 2,80 %. Sin embargo, tanto el Decreto Foral-Norma 9/2020, el Decreto Foral-Norma 6/2021 como el Decreto Foral-Norma 3/2022 dejan sin efecto la aplicación de la regla de gasto. Aun así, se seguirán realizando los cálculos oportunos como medida de seguimiento y supervisión.

Cálculo de la Regla de Gastos en la aprobación del presupuesto del ejercicio 2023 (calculado con la variación del 2,80 %):

| VARIACIÓN DEL GASTO COMPUTABLE | | |
|--------------------------------|--|---------------------|
| a1 | Gasto no financiero 2022 (cap 1 a 7) | 16.153.258,88 |
| a2 | Ajustes SEC | 0,00 |
| a3 | Intereses 2022 | -20.098,85 |
| a4 | Gasto con financiación afectada 2022 | - 10.332.886,90 |
| a=a1+a2-a3-a4 | Gasto computable 2022 | 5.800.273,13 |
| b1 | Gasto no financiero 2023 (cap 1 a 7) | 14.967.020,95 |
| b2 | Ajustes SEC (inejecución) | -451.123,258 |
| b3 | Intereses 2023 | -5.000,00 |
| b4 | Gasto con financiación afectada 2023 | -10.761.854,69 |
| b5 | Efecto cambios normativos | 0,00 |
| b=b1+b2-b3-b4-b5 | Gasto computable 2023 | 3.749.043,01 |
| c=(b/a-1)*100 | Variación del gasto computable (en %) | -35.36 % |

Variación entre el Gasto Computable 2023 y 2022: 2.051.230,12 € (-35,36 %). La diferencia se debe a que para el cierre de 2022 se prevé un gasto en inversiones de 1.895.828,42 € en concepto de sustitución de contenedores soterrados y sellado del vertedero de Urruzuno que no se contempla para 2023.

A la vista de los cálculos, se cumpliría el objetivo de la Regla de Gasto en la aprobación del presupuesto del ejercicio 2023.

En lo que respecta a la Sociedad Pública **Badesa, S.A.U.**, según la última Instrucción aprobada por la DFB y publicada en el B.O.G. nº 218 del 14/11/2019, para el cumplimiento de los objetivos derivados de la normativa de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera a las entidades dependientes no clasificadas en el inventario de entes del sector público local, les serán de aplicación provisionalmente los mismos criterios establecidos para las entidades del grupo previsto en el artículo 1.2.b) de la Norma Foral 1/2013". Siendo así, Badesa, S.A.U. no entraría en el perímetro de consolidación y habría que verificar únicamente la estabilidad presupuestaria para la Sociedad comprobando que el Resultado de P. y G. resulte positivo.



Cuenta de Pérdidas y Ganancias Previsional de Badesa ejercicio 2023:

| | |
|---|------------------------|
| + Ingresos presupuestarios 2023: | 7.302.700,38 €.- |
| - Gastos presupuestarios 2023: | -7.302.700,38 €.- |
| + Gasto capítulo 6 inversiones: | 1.735.626,00 €.- |
| + Gasto capítulo 8 activos financieros: | 12.000,00 €.- |
| - Ingreso capítulo 8 activos financieros: | -955.465,81 €.- |
| - Amortización estimada 2023: | <u>-786.038,16 €.-</u> |
| | 6.112,03 €.- |

Por tanto, cumpliría con el objetivo de estabilidad presupuestaria.

Es todo lo que tengo a bien informar, en Eibar a 14 de noviembre de 2022.

La economista del área de Intervención,