



SITUACIÓN ECONÓMICA:

La situación económica de esta Mancomunidad Comarcal de Debabarrena puede considerarse como normal, puesto que aún cuando los recursos económicos procedentes de la prestación de los servicios son ligeramente inferiores al coste total de los servicios que presta, esa diferencia se cubre mediante la financiación derivada de las recogidas selectivas de envases y papel a través de la sociedad “Ecoembes”, con ingresos financieros, con la venta del papel y cartón recogido de los contenedores soterrados.

Actuaciones novedosas previstas:

Se propone como objetivo alcanzar la cadencia de reciclaje a fin de año del 60% con las siguientes actuaciones:

- Se propone dotar a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena de los medios materiales y humanos precisos para incrementar las recogidas selectivas, es de hacer notar que para extender la recogida de los residuos bio degradables se prevé por el aumento de carga que ellos supone, incrementar la plantilla con dos conductores y un cargador que posibilitarán la creciente incorporación de empresas que optan por que los residuos que generan de madera, papel, cartón y residuo biodegradable sea recogido de forma separada.
- Como apoyo a esas acciones y para incrementar la participación se prevé contratar en el próximo ejercicio a un técnico de medio ambiente que dinamice y controle la participación en las recogidas selectivas de la ciudadanía en general, de las empresas y de los medianos y grandes productores de residuos reciclables.
- Por último se prevé la puesta en marcha del sistema de recogida de residuos por el denominado “sistema de contenedores” en los municipios de Deba y Mutriku, lo que supone una fuerte inversión en medios materiales, contenedores con cerraduras de control de acceso a éstos, contenedores para envases, campañas de comunicación, tarjetas magnéticas etc.

Previsión de gastos:

1. Se propone en este presupuesto la contención en el capítulo de gasto de personal, basado como en ejercicios anteriores, desde el año 2013, en la no sustitución en parte, mediante la no contratación de eventuales del personal de mano de obra directa que no trabaje por encontrarse en situación de baja por incapacidad transitoria, por incapacidad derivada de un accidente laboral o disfrutando un permiso, dejando de cubrir como límite máximo, hasta un 25% de la plantilla en cada municipio y esta medida afecta a la prestación del servicio de limpieza viaria, en el apartado de recogida de residuos urbanos el absentismo será paliado en la medida de lo posible redistribuyendo efectivos procurando no cubrir bajas que se produzcan por los motivos antes descritos.

En este apartado se contempla la totalidad de las cargas específicas de las personal que desempeñan los puestos de trabajo definidos en la Relación de Puestos de Trabajo, como son los pluses de nocturnidad, la penosidad, la dedicación exclusiva, los trienios y el resto de cargas sociales.

Además se destinan adicionales correspondientes a la formación 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, 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.

El Presupuesto 2016 contempla un incremento salarial del 1% por ciento y los costes derivados de la acumulación de trienios de prestación de servicios por parte de los trabajadores.



Este Presupuesto en comparación con el presupuesto inicial 2015 contempla la creación de 2 puestos de conductor nocturno y de un cargador para la recogida de residuos urbanos, la de un técnico de medio ambiente e incorpora para la totalidad del año el puesto de encargado nocturno-diurno, que sustituye al encargado de noche cuando éste libra por descanso y vacaciones y en el resto de las jornadas gestiona el mantenimiento y control de los contenedores que llevan incorporadas las cerraduras magnéticas, y también se incorpora para realizar tareas durante todo el año el conductor de la máquina decapadora.

Se prevé para 2016 que la cuantía del gasto de personal es por sociedades la que sigue:

Mancomunidad Comarcal Debabarrena	2.565.650€
Badesa	2.888.689€
Total	5.454.339€

2. El capítulo de gasto corriente resulta de la cuantificación pormenorizada de cada partida de gasto, previendo los gastos de 2016 en función de la evolución registrada de esos gastos, así como por la previsión de la evolución de éstos fundamentada en la actualización de precios con un ipc previsto del 0%.

La cuantía de gasto corriente en la que se prevé incurrir en 2016 es la siguiente:

Mancomunidad Comarcal Debabarrena	4.488.381€
Badesa	1.472.189€
Total	5.960.570€

Dentro de este capítulo merece una mención especial el peso que tiene durante este ejercicio 2016, el gasto que supone la gestión en alta de los residuos, gestión realizada por GHK SAU., y que supone la dotación de esta partida con un importe de 3.455.396€, partida que por sí sola supone el 54,17% del total del gasto corriente correspondiente a la gestión de los residuos urbanos.

Las partidas de gasto más importantes son por cada Sociedad las que siguen:

En la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena

- Gestión de los residuos en alta realizada por GHK	3.455.396€
- Recogida Selectiva de papel y cartón	195.837€
- Recogida Selectiva de envases	190.681€
- Vertido de muebles	45.450€
- Recogida Selectiva de Ropa	35.334€
- Servicio de recogida de perros abandonados	33.363€

En Badesa SA

- Combustible y Carburantes	332.590€
- Reparación de contenedores soterrados	225.000€
- Bolsas biodegradables de 10 litros de capacidad	194.692€
- Mantenimiento y reparación de vehículos	168.554€
- Publicidad y Propaganda	70.991€
- Mantenimiento y reparación de vehículos de limpieza	62.314€
- Suministro de neumáticos	34.949€



3. 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 Mancomunidad Comarcal Debabarrena ni en Badesa SA acudir a la financiación externa para financiar inversiones de 2016.

Se trabaja con la hipótesis de trabajo de que el tipo de interés correspondiente al Euribor trimestral para 2016 es del 0,165%.

Así el gasto financiero de las dos sociedades se prevé que sea en el ejercicio 2016 de 17.606€ y se prevé así mismo devolver préstamos por un importe de 249.794€.

4. Las inversiones previstas para el ejercicio 2016, se realizan mayoritariamente por Badesa SAU. , cubriendo las necesidades de los medios materiales a utilizar para la prestación de los servicios de limpieza viaria y de recogida de residuos sólidos urbanos que son actividades cuya competencia es de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena. Estas inversiones se corresponden con la reposición de vehículos y maquinaria amortizada, centrándose fundamentalmente en la compra de dos vehículos destinados a la recogida de RU con cajas compactadoras de gran capacidad, un tren de carretera para el transporte de cajas y un compactador de residuos a ubicar en la Estación de Transferencia de Mutriku.

Así mismo se acometen inversiones para la puesta en marcha del “sistema de contenedores” en los municipios de Deba y Mutriku por un importe de 190.157€, destinados básicamente al suministro de contenedores con chips para llevar a cabo la recogida del residuo biodegradable y de la fracción resto, el acopio de cubos para la gestión de los residuos bio y de papel-cartón y al suministro de material para la construcción de varios centros de aportación, así como el suministro y ubicación de una báscula de pesaje en la Estación de Transferencia de Mutriku.

Los importe de las inversiones son:

Mancomunidad Comarcal Debabarrena, iva incluido	27.266€
Badesa SA, iva no incluido	884.816€
Total	912.082€



5. Previsión de ingresos:

Definidas las cuantías de gasto arriba descritas, se procede a equilibrar contablemente las Contabilidades Presupuestaria de Mancomunidad y Badesa, deduciéndose que la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena precisa para cubrir su déficit de un importe realizado a través de transferencias de los Ayuntamientos a la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena de 11.712.178,56€ por los conceptos globales de recogida de basura y limpieza viaria.

Resultado la cuota de RU igual a	8.185.069,80€
Y la cuota de limpieza viaria a	3.527.108,77€

Cálculo de la cuota de RSU por Municipios

Se desagrega en 3 concepto para equilibrar los gastos de

- a) Estructura
- b) Manipulación de contenedores
- c) Transporte en alta y vertido de residuos en vertedero

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

b) 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.

Imputándose dichos costes en función del número de movimientos equivalentes que se asocian a cada municipio, dependiendo éstos fundamentalmente del número de contenedores que cada municipio utiliza.

c) Coste de transporte en alta y vertido en Lapatx
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 3.455.396€

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

a) Coste de estructura	561.810€
b) Coste derivado del nº de contenedores	4.167.864€
c) Coste gestión en alta	3.455.396€

Cálculo de la cuota de Limpieza Viaria por Municipios

El déficit a cubrir en este servicio es de 3.527,108,77€

Este déficit se descompone en tres partes:

- a) Coste derivado de la mano de obra directa destinada específicamente a cada municipio, incluyendo en este apartado el coste de baldeo y de la utilización de la máquina decapadora, servicios prestados a los municipios por personal no adscrito a ninguno de ellos.
- b) Coste derivado de la utilización que hace de forma específica de maquinaria de cada municipio.
- c) Coste de la estructura asignado a la prestación del servicio de limpieza

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

a) Coste mano de obra directa	2.392.694€
b) Utilización de maquinaria	770.673€
c) Estructura	363.742€



Detalle del importe de cuotas asignadas a cada Municipio:

Municipios	Servicio de		
	Recogida de R.U.		Limpieza viaria
	Cuota GHK, gestión en alta en €	Cuota MCD, gestión en baja en €	Cuota servicio de limpieza en €
Mallabia	43.679,15	234.275,20	35.406,06
Ermua	763.571,97	888.017,28	758.325,89
Eibar			1.294.957,06
Soraluze	187.403,22	204.223,73	230.515,20
Elgoibar	550.244,72	924.055,06	477.741,27
Mendaro	96.194,30	116.574,82	55.054,96
Deba	259.382,77	364.506,73	378.386,06
Mutriku	252.308,26	397.792,03	296.722,28
Total	2.152.784,39	3.129.444,85	3.527.108,72

Municipio	Tasas RSU
Eibar	2.902.840,56
Total	2.902.840,56

Estos ingresos serán complementados con los recursos provenientes de la facturación a girar a “Ecoembes” por las cantidades de envases y papel recogidos así como por la venta de papel 499.108,00 euros, por la devolución de anticipos financieros 6.784,00 euros, por el servicio de limpieza de fachadas financiado por el Ayuntamiento de Eibar 37.000,00 euros, y por otros conceptos varios 82.533,00 euros, por ingresos financieros 4.200,00 € .

SITUACIÓN FINANCIERA:

En principio se puede decir que la fluidez y periodicidad en la recaudación de los recursos disponibles, permiten atender el puntual pago de los gastos, por lo que no es de esperar que se produzcan en tesorería, ni tensiones, ni desfases en cuanto al flujo de cobros y pagos a lo largo del año.



SITUACIÓN PATRIMONIAL

BALANCE DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA

ACTIVO (Diciembre-2014)

CONCEPTO			EUROS
INMOVILIZADO	INMATERIAL	Gastos investigación y desarrollo Amortizaciones	130.044,15 -75.527,24
	MATERIAL	Terrenos y bienes naturales	371.333,77
		Otras Construcciones	701.383,85
		Maquinaria	9.873,86
	Utilaje	314.413,68	
	Otras Instalaciones	1.077.708,58	
	Mobiliario	613.235,03	
	Equipos de Oficina		
	Otros Enseres		
	Equipos Procesos Información	6.596,63	
	Elementos de Transporte		
	Otro Inmovilizado Material	14.672,85	
	Amortizaciones	-2.003.842,01	
	FINANCIERO	Participaciones en el sector público Fianzas y depósitos constituidos lp	180.303,63 72.539,07
	SUBTOTAL		1.412.735,85
DEUDORES	Deudores por derechos reconocidos ejercicio corriente		958.527,34
	Deudores por derechos reconocidos ejercicios cerrados		543,90
	Deudores Varios		8.295,51
	Entidades públicas deudoras		
	Provisiones		-287.325,55
	SUBTOTAL		680.041,20
CUENTAS FINANCIERAS	Inversiones Financieras		2.286.000,00
	Créditos al Personal		2.479,17
	Anticipos de Caja		
	Pagos Pendientes de Aplicación		-34.207,93
	Tesorería		2.304.904,48
	SUBTOTAL		4.559.175,72
TOTAL ACTIVO			6.651.952,77



BALANCE DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA

PASIVO

(Diciembre-2014)

CONCEPTO		EUROS
FONDOS PROPIOS	Patrimonio	534.850,52
	Resultados positivos ejercicios cerrados	4.363.042,53
	Resultados negativos ejercicios cerrados	-629.478,84
	Perdidas y Ganancias	1.116.801,91
	SUBTOTAL	5.385.216,12
ACREEDORES A LARGO PLAZO	Deudas a largo plazo	
	Fianzas y depósitos recibidos	72.539,07
	SUBTOTAL	72.539,07
ACREEDORES A CORTO PLAZO	Acreeedores por O.R ejercicio corriente	1.009.055,44
	Acreeedores por O.R ejercicios cerrados	4.029,62
	Acreeedores por IVA	6.529,07
	Otros acreeedores no presupuestarios	
	Entidades Públicas acreeedoras	148.142,65
	Otras Deudas	
	Fianzas y depósitos recibidos	26.440,80
	SUBTOTAL	1.194.197,58
TOTAL PASIVO		6.651.952,77

**BALANCE DE BADESA S.A****ACTIVO****(Diciembre - 2014)**

CONCEPTO			EUROS
INMOVILIZACIONES FINANCIERAS	Inversiones Financieras LP	Instrumentos Patrimonio	360,66
	SUBTOTAL		360,66
INMOVILIZADO	INMATERIAL	Estudios y Proyectos Amortización	16.206,00 -16.206,00
	MATERIAL	Construcciones	787.179,72
		Maquinaria	6.167.939,56
		Utillaje	1.686.277,59
Otras Instalaciones		228.862,95	
Mobiliario		143.931,89	
Equipos procesos información	94.293,69		
Elementos de Transporte	130.542,51		
Otro inmovilizado materia	28.257,11		
Amortización	-6.166.971,46		
SUBTOTAL		3.100.313,56	
DEUDORES	Clientes, Ventas y Prestación de Servicios		420.198,81
	Deudores Varios		1.632,06
	Activos por impuesto corriente		
	Administraciones Públicas		48.091,98
	Provisión para insolvencias		
Anticipos Renumeraciones			
SUBTOTAL		469.922,85	
CUENTAS FINANCIERAS	Tesorería		933.265,01
	Inversiones Financieras Temporales		483.000,00
	Periodificaciones a CP		1.037,39
	Créditos a lp al personal		5.634,46
SUBTOTAL		1.422.936,86	
TOTAL ACTIVO			4.993.533,93

**BALANCE DE BADESA S.A****PASIVO****(Diciembre - 2014)**

CONCEPTO		EUROS
FONDOS PROPIOS	Capital Suscrito	180.303,63
	Reserva de Revaloración	129.309,74
	Reservas	2.338.427,63
	Resultados de Ejercicios anteriores	71.633,80
	Perdidas y Ganancias	168.227,05
	SUBTOTAL	2.887.901,85
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	Subvenciones de Capital	391.243,28
	SUBTOTAL	391.243,28
ACREEDORES A LARGO PLAZO	Deudas con Entidades de Crédito	781.289,63
	SUBTOTAL	781.289,63
ACREEDORES A CORTO PLAZO	Deudas Impuestos Diferidos	
	Deudas a corto plazo	322.786,51
	Acreedores Comerciales	396.243,30
	Administraciones Públicas	168.111,48
	Remuneraciones pendientes de pago	25.414,92
	Fianzas recibidas	20.542,96
SUBTOTAL	933.099,17	
TOTAL PASIVO		4.993.533,93

DEBARRENA ESKUALDEKO MANKOMUNITATEA



MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBARRENA