DEBABARRENA
Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2026

OCT.2025

DEBABARRENA
Eskualdeko Mankomunitatea
Mancomunidad Comarcal

ÍNDICE PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2026:

1. INTRODUCCIÓN
2. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS DE PERSONAL
3. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE
4. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS CON RECURSOS PROPIOS DE LA MANCOMUNIDAD
5. PLAN DE INVERSIONES 2026
6. BORRADOR CUOTAS QUE LA MANCOMUNIDAD HA DE GIRAR A LOS AYUNTAMIENTOS
7. CONSIDERACIONES FINALES
8. RESUMEN EJECUTIVO
9. PRESUPUESTO 2026 MEJORADO
10. PARTIDAS PRESUPUESTARIAS DEL PRESUPUESTO 2026 DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA Y BADESA
11. PRESUPUESTO 2026 CONSOLIDAD DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA Y BADESA

1. INTRODUCCIÓN:

Si bien se pretende una contención del gasto para el Presupuesto de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena del ejercicio 2026, el incremento de costes y los nuevos proyectos puestos en marcha para la modernización y mejora de los servicios competencia de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena están frenando esta contención.

A continuación, se analiza el presupuesto de gastos tanto de la Mancomunidad de Debabarrena como de la Sociedad dependiente Badesa, S.A.U., según el siguiente desglose:

i. Gasto de personal.

ii. Gasto corriente.

iii. Plan de inversiones.

A partir del Presupuesto de Gastos elaborado, y teniendo en cuenta los ingresos recaudados con medios propios, se ha calculado el borrador de cuotas a girar a los Ayuntamientos que conforman la Mancomunidad comarcal de Debabarrena. Así, se aporta cálculo detallado de la cuota de gestión de residuos, cuota de limpieza viaria y cuota del servicio de perrera (hasta el año 2025 el servicio de perrera se incluía dentro de la cuota de limpieza viaria; para el año 2026 se ha configurado como una cuota aparte, siendo que no forma parte del servicio de limpieza viaria). En estas cuotas se incluyen todos los servicios prestados por la Mancomunidad comarcal de Debabarrena (inclusive el servicio de alcantarillado, garbigune, coste de mantenimiento postclausura del vertedero…).

Este borrador del Presupuesto del ejercicio 2026 se ha confeccionado con los gastos comprometidos de los contratos en vigor, así como los necesarios para el mantenimiento y continuidad del servicio. Añadido a este Presupuesto base, en el Punto 9 se recoge la Propuesta de mejoras del servicio para su posible inclusión en el Presupuesto, en el Punto 10 las consignaciones de cada una de las partidas de gasto corriente de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena y Badesa, S.A.U. y en el punto 11 el Presupuesto base 2026 consolidado. Señalar que respecto al primer borrador del Presupuesto del 2026 se ha adicionado el turno de tarde de hidrolimpiadora en Eibar que supone incremento en gasto de personal por importe de 44.743 euros.

2. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS DE PERSONAL:

Previsión de Gasto de Personal ejercicio 2026	
Mancomunidad de Debabarrena	3.919.293 euros
BADESA, SAU	4.128.470 euros
TOTAL	**8.047.763 euros**

PREVISIÓN DE GASTO DE PERSONAL EJERCICIO 2026

MDB	2026	1,02	Absentismo	Vacaciones	Estructura	Formación	Seguros	Elkarkidetza
	RU	1.900.991,29	114.195,79	192.051,30	1.567.063,36	1.535,10	9.964,22	16.181,52
	LV	853.613,55	48.074,03	105.552,39	684.854,79	0,00	4.649,97	10.482,38
	AD	588.595,48	25.136,99	0,00	550.497,83	1.288,16	1.549,98	10.122,52
2026	TAL	224.686,55	13.901,97	23.354,66	185.404,39	0,00	885,71	1.139,83
	ALC	55.815,60	0,00	0,00	54.454,34	0,00	221,43	1.139,83
	DAR	194.859,74	12.023,65	19.525,98	162.424,40	0,00	885,71	0,00
	MED.AMB.	100.730,67		34.855,66	64.212,96			1.662,05
	TOTAL	3.919.292,88	213.332,43	375.339,99	3.268.912,06	2.823,26	18.157,01	40.728,13

BAD	2026	Total	Absentismo	Vacaciones	Estructura	Formación	Seguros	Elkarkidetza
	RU	812.710,10	55.172,87	79.925,21	666.550,58	3.262,98	2.791,32	5.007,14
	LV	2.569.831,17	151.306,85	292.332,44	2.096.058,23	0,00	13.728,21	16.405,44
	AD	474.446,96	0,00	10.312,37	452.153,69	0,00	1.912,50	10.068,40
2026	TAL	204.663,12	12.343,39	20.634,85	167.356,25	0,00	685,25	3.643,40
	ALC	66.818,85	0,00	0,00	65.439,00	0,00	240,03	1.139,83
	DAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MED.AMB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	4.128.470,21	218.823,11	403.204,87	3.447.557,74	3.262,98	19.357,31	36.264,20

TOTAL	2026	Total	Absentismo	Vacaciones	Estructura	Formación	Seguros	Elkarkidetza
	RU	2.713.701,39	169.368,67	271.976,50	2.233.613,94	4.798,08	12.755,54	21.188,66
	LV	3.423.444,72	199.380,88	397.884,83	2.780.913,02	0,00	18.378,18	26.887,81
	AD	1.063.042,44	25.136,99	10.312,37	1.002.651,52	1.288,16	3.462,48	20.190,92
2026	TAL	429.349,67	26.245,36	43.989,50	352.760,64	0,00	1.570,95	4.783,23
	ALC	122.634,45	0,00	0,00	119.893,34	0,00	461,46	2.279,66
	DAR	194.859,74	12.023,65	19.525,98	162.424,40	0,00	885,71	0,00
	MED.AMB.	100.730,67	0,00	34.855,66	64.212,96	0,00	0,00	1.662,05
	TOTAL	8.047.763,09	432.155,54	778.544,86	6.716.469,80	6.086,24	37.514,31	76.992,33
Variación respecto a Presupuesto 2025	2,88%	**225.532,74**	24.398,60	-33.151,56	224.614,53	2.793,77	-434,57	7.311,97

Variación gasto personal 2026 respecto a Presupuesto 2025:

TOTAL		Total	Absentismo	Vacaciones	Estructura	Formación	Seguros	Elkarkidetza
INCREMENTO % 2026/2025								
	RU	2,75%	5,55%	2,44%	2,25%	150,79%	7,99%	24,27%
	LV	3,02%	-4,63%	3,70%	3,47%		-0,70%	12,43%
	AD	1,58%		-87,50%	6,87%	93,39%	8,21%	-0,22%
	TAL	2,37%	-3,16%	9,20%	2,29%		-37,99%	2,90%
	ALC	2,68%			2,66%		8,85%	2,90%
	DAR	3,63%	18,48%	-5,20%	4,24%		-39,80%	
	MED.AMB	18,82%		82,49%	0,24%			2,90%
	TOTAL	**2,88%**	5,98%	-4,08%	3,46%	84,85%	-1,15%	10,49%

VARIACIONES PRINCIPACIONES PRESUPUESTO GASTO DE PERSONAL 2026 RESPECTO A 2025:

VARIACIÓN TOTAL: 225.533 euros (2,88 %).

→ **Coste nuevos trienios en 2026:**

En Mancomunidad: 8.619 €

En Badesa: 10.962 €

En total: 19.582 €

→ **Incremento salarial:**

- Incremento salarial 2025: En el Presupuesto de 2025 se contempló un incremento del 2 % respecto al ejercicio anterior. No estando aprobado el incremento salarial para 2025 todavía, en caso de que el incremento fuera superior, habría una desviación negativa en la base de partida del Presupuesto de gastos de personal en 2026.

- Incremento salarial 2026: Incremento estimado para el ejercicio 2026 de un 2 %: 131.695 €.

→ **Estructura:**

Variaciones en los puestos de estructura:

- Nuevo puesto en la estructura de la Mancomunidad: Administrativo informático (puesto nº 114 de la RPT de Mancomunidad). Comprende entre sus funciones la implantación, seguimiento y análisis de la información proveniente de la digitalización de servicios, de procesos administrativos… 46.153,12 €/año.

- Puesto mecánico taller: En Junta de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena de 26 de junio de 2025 se aprueba amortizar el puesto de Peón mecánico nº 205 y crear el puesto nº 277 de Mecánico. Esto supone un nivel salarial más, pero dado que ya se está abonando como superior categoría no varía el Presupuesto para 2026.

- Puesto de conductor barredora de Soraluze: En la plantilla presupuestaria 2025 se consignó este coste en el puesto nº 310 de la RPT de Badesa (puesto peón polivalante ejercido como superior categoría). Pero en 2025 pasa a ejercerse a través del puesto nº 254 de la RPT de la Mancomunidad. Por este motivo, el presupuesto de estructura de LV de Mancomunidad sube y disminuye el presupuesto de estructura de LV de Badesa por el mismo importe.

→ **Absentismo:**

Presupuestado un 6,5 % sobre el total del coste de estructura en concepto de sustituciones por absentismo (el absentismo actual se sitúa en el 11,12 %). Para el ejercicio 2026 supone un incremento por este concepto, en comparación a 2025, de 24.399 €.

→ **Vacaciones y refuerzos:**

Para el año 2026 no se presupuesta:

- El refuerzo de retirada de impropios (pescabolsas) por haberse cerrado los contenedores de biorresiduos.
- Refuerzo de dos conductores de hidrolimpiadora proveniente del Plan de mejora LV de Eibar por no proseguir con el mencionado plan. Sin embargo, se prosigue con un conductor de hidrolimpiadora pasado a estructura y con un turno de tarde de conductor de la hidrolimpiadora adscrita al Ayuntamiento de Eibar. En 2026 estos costes pasan a la cuota ordinaria a abonar por el Ayuntamiento de Eibar.

Contratos de refuerzo incluidos en el Presupuesto:

- Refuerzo fiestas y eventos.

- Refuerzo hidro comarca: A efectos de prestar el servicio de hidrolimpiadora compartido por la comarca según el nº días fijados en el calendario por municipio, se ha incluido en el presupuesto la contratación temporal de conductor hidrolimpiadora para los municipios que no disponen entre el personal adscrito a limpieza viaria de conductor capacitado para conducir la hidrolimpiadora. Este coste se imputa a cada municipio.
- Habiendo solicitado subvención a Lanbide para contratación de 2 empleados del área de medio ambiente por plazo de 1 año, se ha presupuestado para 2026 la parte a financiar con fondos propios (34.855,56 €).

Disminución de este concepto respecto al Presupuesto 2025: -33.152 €.

El Presupuesto de Gastos de personal incluye, además, consignación para **gastos de formación, seguros de personal y cuotas de Elkarkidetza.**

3. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE:

ANÁLISIS VARIACIÓN PRESUPUESTO

MANCOMUNIDAD DEBABARRENA

CENTRO COSTE	2026	2025	Aumento		
RU	1.473.500	1.581.700	-108.200	-6,84%	Corresp.al servicio recogida PaP comercio y hostelería: 133.700 €
GHK	4.382.000	4.049.000	333.000	8,22%	
LV	180.100	247.400	-67.300	-27,20%	Corresp.al Plan mejora LV Eibar: 69.300 €
ADMON	204.115	176.715	27.400	15,51%	
TALLER	147.950	149.750	-1.800	-1,20%	
ALCANT	7.600	7.600	0	0,00%	
GARBIG	111.600	111.900	-300	-0,27%	
MEDIO AMB	48.000	48.000	0	0,00%	
VERTED	118.500	112.500	6.000	5,33%	
PERRERA	80.300	314.160	-233.860	-74,44%	Corresp.a esteril.gatos colonias felinas: 233.860 €
TOTAL	**6.753.665**	**6.798.725**	**-45.060**	-0,66%	

VARIACIONES PRINCIPALES RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO ANTERIOR:

→ **Tarifa GHK:** 333.000 euros.

Tras la consulta realizada a GHK se ha presupuestado un incremento de tarifa del 5 % respecto al ejercicio anterior además de un 2 % de aumento de Tn. recogidas respecto a las Tn recogidas en los 12 últimos meses. Asimismo, la partida incluye el impuesto de incineración a abonar por la fracción resto y voluminosos en aplicación a la Ley 7/2022 de Residuos. Todo ello supone un incremento en la partida de GHK de 333.000 €.

Cabe recordar que en el Presupuesto 2025 de la Mancomunidad de Debabarrena no se incluyó el incremento **definitivo** aprobado por GHK para 2025 que fue del 9 %; en el Presupuesto inicial 2025 la subida contemplada fue del 8 %. A este respecto, en Junta celebrada el 26 de junio de 2025 se aprobó el compromiso de pago del déficit de cuotas 2025, con cargo a las cuotas a aprobar en 2026. Se muestran los importes resultantes por municipio aprobados en Junta del 26 de junio de 2025; importes que se girarán como cuota adicional en 2026:

Municipios	**Gestión de Residuos en alta**			
	Cuotas		Diferencia	
	2025 (incremento cuota GHK 9 % nuevo)	2025 (incremento cuota GHK 8 % actual)	Euros	%
Mallabia	60.895,58	60.359,79	535,79	0,888%
Ermua	884.575,56	876.792,59	7.782,97	0,888%
Eibar **(**)**	1.549.408,58	1.535.776,05	13.632,53	0,888%
Soraluze	215.835,76	213.936,72	1.899,04	0,888%
Elgoibar	655.943,66	650.172,32	5.771,35	0,888%
Mendaro	113.523,27	112.524,43	998,84	0,888%
Deba	305.918,31	303.226,68	2.691,63	0,888%
Mutriku	298.840,80	296.211,44	2.629,36	0,888%
TOTAL	4.084.941,52	4.049.000,00	35.941,52	0,888%

Eibar (**): *La cuota de gestión de residuos resultante se compensa con la recaudación de la tasa de residuos.*

→ **Nuevo servicio de asistencia informática:** 18.500 euros.

Implantación de seguridad corporativa "sistema de ciberseguridad" a promover por la Central de Contratación de la Diputación Foral de Gipuzkoa, a la que la Mancomunidad comarcal de Debabarrena se ha adherido: Estando pendiente de licitar por la Central de Contratación este nuevo servicio se ha estimado un coste de adaptación de puestos para la implantación del sistema de ciberseguridad: 310 €/puesto * 25 puestos, es decir, 7.750 €.

Por otra parte, la asistencia técnica anual en ciberseguridad se ha estimado en 10.000 €/año. Además, este sistema va a requerir adicionar en el Plan de Inversiones 2 switch (para la oficina y el taller) a un coste de 1500 €/unidad *2 = 3.000 € más la adquisición de ordenadores. Así, en total, en la partida de inversión de "equipos informáticos" se han consignado 20.000 €.

→ **Elaboración del Plan estratégico de normalización del uso de euskera y el plan de gestión para el periodo de planificación 2025-2027 para la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena:** 24.360 euros.

Estando adjudicado el contrato del Plan estratégico de normalización del uso de euskera y el plan de gestión para el periodo de planificación 2025-2027 con núm. exp. 8/25-D, el coste para el ejercicio 2026 asciende a 24.360 euros.

→ **Gastos gestión Gipuzkoako Urak de la tasa RU de Eibar:** 22.000 euros.

El incremento de gasto en la partida de 22.000 euros incluye el incremento de tarifa por el IPC y el gasto de adaptación del programa para la aplicación de la tasa diferenciada aprobado mediante Ordenanza fiscal en función del uso de contenedor biorresiduos por parte de los abonados. Este coste se sufraga con cuota RU Eibar a través de la recaudación de la tasa de gestión de residuos en el municipio de Eibar.

→ **Canon depuración vertido lixiviados vertedero Urruzuno en colector de Gipuzkoako Urak:** 6.000 euros

Incremento de la partida en 6.000 euros para ajustar el gasto actual. Se refactura el 50 % del canon correspondiente a la Zona 1 a Deba Bailarako Industrialdea.

→ **REDUCCIÓN de importes de partidas para el Presupuesto 2025:**

- Servicio de alquiler de hidrolimpiadoras para refuerzo limpieza viaria de Eibar dentro del Plan de mejora de LV Eibar junto con su mantenimiento preventivo y correctivo: No se prosigue con este Plan. El gasto corriente se reduce en 69.300 euros al igual que el ingreso vía la cuota adicional.
- Servicio de asistencia técnica de funciones de gestión de colonias felinas en los municipios de la comarca de Debabarrena: mapeo y censo de gatos en Eibar, Ermua, Mallabia, Elgoibar, Deba, Mutriku y Soraluce, elaboración y ejecución del programa de esterilización de gatos y asistencia veterinaria colonias felinas: En 2025 se consignó el importe de 233.860 euros. Habiéndose aprobado y adjudicado el gasto, el gasto no ejecutado en 2025 se incorporará al ejercicio 2026 mediante modificación presupuestaria, por lo que no figurará en el Presupuesto inicial 2026.

ANÁLISIS VARIACIÓN PRESUPUESTO

BADESA

CENTRO COSTE	2026	2025	Aumento	
RU	1.487.632,11	1.506.391	-18.759	-1,25%
LV	402.850,00	334.849	68.001	20,31%
AD	209.700,00	197.900	11.800	5,96%
TAL	40.000,00	40.200	-200	-0,50%
ALC	12.400,00	12.400	0	0,00%
DAR	23.700,00	23.700	0	0,00%
TOTAL	**2.176.282**	**2.115.440**	**60.842**	2,88%

→ **Mantenimiento digitalización servicios tras la puesta en marcha de la fase 2:** 8.958,24 euros.

Una vez puesto en marcha la fase 2 del proyecto de digitalización de servicios, el gasto de mantenimiento, conexiones, licencias… según contrato es de 65.320,40 euros/año. De esta manera, para el ejercicio 2026 el incremento de gasto en la partida asciende a 8.958,24 euros.

→ **Mantenimiento de vehículos**: 86.053 euros.

Se ha incrementado el presupuesto máximo del contrato en la licitación de suministro de repuestos y reparaciones de vehículos Iveco, Ros Roca y Hako para el ejercicio 2026. Así, las partidas de los contratos de repuestos y reparaciones licitados mediante procedimiento abierto se incrementan en un total de 19.638 euros.

Por otra parte, a la vista del coste actual en mantenimiento y reparaciones de vehículos y maquinaria, se ha incrementado el presupuesto de la partida genérica de mantenimiento de vehículos y maquinaria.

En total, el mantenimiento de vehículos y maquinaria en el servicio RU se ha incrementado en 35.052 euros y en el servicio LV en 51.001 euros.

→ **Mantenimiento, licencias, conexiones software de cerraduras, candados y dispositivos de fichaje en diferentes instalaciones (Garbigunes, vestuarios, planta, locales, etc.) de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena**: 5.700 €.

Habiéndose adjudicado el contrato de suministro de cerraduras, candados y dispositivos de fichaje, instalación, mantenimiento y acceso y conexión a su software de gestión en diferentes instalaciones (Garbigunes, vestuarios, planta, locales, etc.) de la Mancomunidad comarcal de Debabarrena mediante exp. núm. 3/25-B, el gasto de mantenimiento, licencias, conexiones software según contrato asciende a 7.000 € anuales. Con respecto al ejercicio anterior el gasto en esta partida se incrementa en 5.700 euros.

→ **Suministro bolsas de basura limpieza viaria**: 6.500 euros.

Habiéndose adjudicado el contrato de suministro de bolsas de basura del servicio de limpieza viaria en 32.631,50 euros (exp. núm. 11/24-B), el gasto consignado se ha incrementado en 6.500 euros con respecto al ejercicio anterior.

→ **Contrato del servicio de limpieza de locales**: 10.900 €.

En la licitación llevada a cabo en 2025 a la contratación del servicio de limpieza de locales y vestuarios por el personal del servicio de limpieza viaria-Garbigunes de la Mancomunidad Comarcal de Debabarrena-BADESA se le ha añadido el servicio de limpieza de ropa del personal de recogida de residuos y limpieza viaria, consistente en la limpieza de ropa en lavadora-secadora a instalar en la Estación de Transferencia de Eibar. Así, el contrato adjudicado bajo el exp. núm. 05/25-B se ha incrementado en 10.900 euros/año.

→ **REDUCCIÓN de importes de partidas para el Presupuesto 2025:**

- **Mantenimiento, licencias, conexiones tras cierre del contenedor de fracción orgánica:** 9.553,67 euros.

Se reduce el importe consignado en 9.553,67 € con respecto al ejercicio anterior. En 2025 se consignó el importe de licitación por este concepto y para 2026 se consigna el importe adjudicado en contrato con núm. exp. 20/23-B.

- **Servicio de refuerzo de limpieza de islas y contenedores:** 20.000 euros.

Habiendo quedado desierto en la licitación llevada a cabo el lote correspondiente al servicio de limpieza mecanizada de contenedores de carga lateral y carga trasera (lote 2 del contrato con núm. exp. 2/25-B), se acuerda realizar este servicio con medios propios y se reduce la partida de gasto corriente por este concepto en 20.000 euros.

- **Suministro bolsas de fracción orgánica 50 litros**: 13.000 euros.

Tras la finalización del proyecto piloto del servicio de recogida puerta a puerta en comercio y hostelería, se ha previsto menor consumo de bolsas de biorresiduos en la última adjudicación del contrato de este suministro, logrando así una disminución en el gasto de 13.000 euros.

- **Suministro combustible vehículos (incluye gasoil y adblue)**: 8.715 euros.

Se han ajustado las partidas a las últimas adjudicaciones realizadas de suministro de gasoil y adblue. Así, el gasto se reduce en 8.715 euros.

→ **COSTE DE AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO (PLAN DE INVERSIONES) DE BADESA:**

El coste de las inversiones realizadas por Badesa se imputan a la cuota a través del importe de su amortización anual.

Durante 2023, 2024 y 2025 se incrementaron considerablemente las inversiones (se duplicó el importe para adquisición de contenedores carga lateral, adquisición de barredoras, camión de carga lateral y carga trasera, decapadora, furgonetas…). Esto añadido a las inversiones puestas en marcha para el proyecto de digitalización de servicios y cerraduras electrónicas inteligentes en contenedores de biorresiduos, supone un incremento en el importe de las amortizaciones de 198.988 € para 2026 a imputar en cuota.

El importe total de las amortizaciones del ejercicio 2026 asciende a 1.267.449 €.

4. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS CON RECURSOS PROPIOS DE LA MANCOMUNIDAD:

→ Ingresos envases Ecoembes:

Para el ejercicio 2026 se han presupuestado ingresos provenientes de Ecoembes por un total de 695.000 €.

La evolución de los últimos años de ingresos de Ecoembes, diferenciados por conceptos, ha sido la siguiente:

AÑO	Ingreso envases cartón	Ingresos resto de envases	Ingresos publicidad Ecoembes (*)	INGRESO año Ecoembes
2022	94.438,14	616.580,00	-	711.018,14
2023	89.838,15	545.164,46	4.824,25	639.826,86
2024	112.280,27	549.834,67	8.416,77	670.531,71
2025 (hasta junio incluye plus anual)	64.750,36	343.483,09	-	408.233,45

(*): Acciones de publicidad realizados para impulsar el reciclaje de envases financiado anualmente por Ecoembes

→ Venta de Papel-Cartón:

Se muestra, a continuación, la evolución de la cantidad de papel-cartón recogida y el precio medio anual facturado:

AÑO	TOTAL TN (recogida selectiva, papelote y cartón paja)	Precio (medio anual)	INGRESO año venta papel-cartón
2022	1.382,89	109,20	151.011,81
2023	1.362,49	39,69	54.076,04
2024	947,32	65,65	62.192,00
2025 (hasta junio)	467,84	75,83	35.476,03

El precio mensual se calcula a partir del precio oficial publicado por la Asociación Española de Fabricantes de Pasta, Papel y Cartón (ASPAPEL) a la que se le añade el diferencial ofertado por la empresa adjudicataria del contrato de venta de papel y cartón. El motivo de la disminución de Tn de papel-cartón se debe a que el último contrato de recogidas selectivas iniciado en diciembre 2023 incluye también la recogida papel-cartón domiciliario que anteriormente se recogía con medios propios de la Mancomunidad y, es por ello, que ahora la Mancomunidad vende menos cantidad de papel-cartón.

Mencionar que la cantidad de papel y cartón total recogido en la Mancomunidad de Debabarrena (tanto con medios propios como a través de contrataciones realizadas) ha aumentado ligeramente durante el período analizado, según se muestra en el siguiente cuadro:

AÑO	TOTAL KG. RECOGIDOS PAPEL-CARTON
2022	2.612.446,00
2023	2.617.729,00
2024	2.686.334,70
2025 (hasta junio)	1.334.296,00

→ Intereses financieros de depósitos a plazo: 80.000 € en Mancomunidad y 40.000 € en Badesa:

En Junta del 28 de mayo de 2025 se aprobó la contratación de depósitos a plazo fijo por plazo de un año con el objeto de optimizar la gestión de Tesorería rentabilizando los saldos y respetando los principios de liquidez y seguridad que marca la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

Solicitado oferta a diferentes entidades financieras se adjudicaron los depósitos a un tipo de interés del 2,02 % anual. Debido a la bajada de los tipos de interés se ha producido una disminución de ingresos de 30.000 euros en esta partida.

→ Otros ingresos del Presupuesto de ingresos con recursos propios:

- Venta de chatarra: 10.000 euros.
- Entrega de RAAEs (línea blanca): 9.000 euros.
- Entrega de pilas: 3.000 euros.
- Refacturación gastos zona 1 del vertedero de Urruzuno a Deba Bailarako Industrialdea: 20.000 euros.
- Servicio de perrera a municipio colindante (Zaldibar): 6.100 euros.

5. PLAN DE INVERSIONES 2026:

El Plan de Inversiones se ejecuta por el medio propio Badesa, S.A.U. a partir del encargo realizado por la Mancomunidad comarcal de Debabarrena para el 2026.

Según se indica en apartado precedente, el coste de las inversiones realizadas por Badesa, S.A.U. se imputan en cuota a través del importe de amortización anual (no por el importe total de las inversiones del año); amortización que se ha cuantificado en 1.267.449 € para el 2026.

El importe total de las inversiones que se propone realizar alcanza la cuantía de 859.500 euros, IVA incluido, de acuerdo al siguiente plan de inversiones:

CENTRO DE COSTE		PARTIDA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO 2026	
Admón		Mobiliario ergonomía (Sillas-Mobiliario)	1.800	
Admón		Equipos informáticos	20.000	**21.800**
LV		Carros de limpieza viaria de aluminio	15.000	
LV		Sopladoras y desbrozadoras	25.000	
LV	1	Máquina barredora mediana con kit de baldeo (barras)	165.000	
LV	1	Fregadora eléctrica a baterías	20.000	
LV	1	Traspaleta eléctrica elevadora	7.000	
LV	1	Máquina limpieza uso vapor	50.000	
LV	1	Furgoneta para transporte diversos utillaje	75.000	
LV		Útiles y herramientas	12.000	
LV		Adecuación instalaciones vestuario LV Elgoibar		
LV		Taquillas Vestuarios LV	6.200	375.200
RU	1	Camión CT 7m3 (caja + chasis)	195.000	
RU	1	Vehículo limpieza exterior contenedores	130.000	
RU	1	Remodelación camión muebles	22.000	
RU		Contenedores y accesorios	75.000	
RU		Taquillas Vestuarios RU	4.500	426.500
Garbigune		Cajas para garbigunes	30.000	
Garbigune		Útiles y herramientas Garbigunes	6.000	36.000
		TOTAL PLAN INVERSIONES		**859.500 €**

La necesidad de las inversiones más relevantes se debe a:

CENTRO DE COSTE ADMINISTRACIÓN:

- EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACIÓN: Se hace necesario disponer de consignación presupuestaria con el fin de poder renovar equipos informáticos de los diferentes puestos con motivo de obsolescencia, averías de especial consideración… así como de nuevas necesidades que puedan surgir para los diferentes puestos, todo ello con el fin de garantizar la operativa e interconectividad a las diferentes aplicaciones.

  Además, se prevé la implantación de seguridad corporativa "sistema de ciberseguridad" para el ejercicio 2026 promovido por la Central de Contratación de la Diputación Foral de Gipuzkoa, a la que la Mancomunidad comarcal de Debabarrena se ha adherido. Este nuevo servicio requiere la adquisición de 2 switch (para la oficina y el taller) y la adquisición de equipos informáticos que cumplan los requisitos y especificaciones para entrar en el sistema de ciberseguridad a implantar.

CENTRO DE COSTE LIMPIEZA VIARIA:

- CARROS DE LIMPIEZA VIARIA ALUMINIO: Hace unos años se adquirieron, a modo de prueba, carros de limpieza viaria fabricados en aluminio. Transcurrido un tiempo suficiente y constatado el buen resultado ofrecido, se propone la adquisición de nuevas unidades. Estos carros, al ser de menor peso, contribuyen de manera significativa a mejorar la ergonomía y las condiciones de trabajo del personal de limpieza viaria.
- SOPLADORAS Y DESBROZADORAS: Se hace necesaria la compra para reposición de material y dotación de más medios a los municipios.
- MÁQUINAS BARREDORAS MEDIANAAS CON KIT DE BALDEO DE 1,5 M3: Con el objeto de mejorar cualitativamente el servicio de limpieza viaria, y en el marco del trabajo continuo que desarrollan los servicios técnicos para identificar los medios más adecuados a las particularidades de los municipios, se plantea dotar al servicio de un tipo de máquina distinta a las actualmente disponibles (barredoras y equipos de limpieza de alta presión, como hidrolimpiadoras y decapadoras). En este ejercicio se propone la incorporación de una barredora de características y prestaciones diferentes, de tamaño intermedio, que incluye un kit de baldeo, lo que le confiere una mayor polivalencia.

  Asimismo, la elección de este modelo ofrece una ventaja adicional en relación con la operativa del servicio, ya que, al tratarse de una barredora de menor tamaño, no requiere el permiso de conducir tipo C (obligatorio para las máquinas de mayor volumen, de 2 m^3). De este modo, se da respuesta a las limitaciones derivadas de la obtención de permisos posteriores a 2009, aportando la flexibilidad necesaria para garantizar la adecuada prestación del servicio.

- FREGADORA ELÉCTRICA A BATERÍAS: Ante la necesidad de limpieza en zonas donde no es posible acceder con la maquinaria habitual, bien por la insuficiente capacidad portante del pavimento o por la falta de impermeabilización —circunstancias frecuentes en soportales y espacios cubiertos—, se plantea la adquisición de una fregadora eléctrica a baterías. Esta tipología de máquina resulta adecuada al no depender de una toma de corriente externa, permitiendo su utilización en cualquier punto. Con su incorporación se asegura la continuidad del servicio y un mantenimiento más eficiente de dichas áreas, logrando además una mejora cualitativa en los niveles de limpieza.

- TRASPALETA ELÉCTRICA ELEVADORA: Con el objetivo de mejorar el orden y la gestión del espacio en el pabellón de Matsaria, en el año 2025 se procede a la adquisición de estanterías que permiten el almacenamiento en altura de diferentes materiales. Esta medida contribuye a optimizar la superficie disponible y a mejorar la organización en dicho entorno.

  Las estanterías incorporadas ofrecen la posibilidad de ubicar cargas a distintos niveles, lo que facilita un aprovechamiento integral del volumen de almacenaje. Para garantizar tanto la utilización completa de la capacidad de las baldas como la correcta manipulación de los materiales, se complementa esta actuación con la adquisición de una transpaleta eléctrica elevadora.

- MÁQUINA DE LIMPIEZA VIARIA A VAPOR: Siendo conscientes de que el agua es un recurso escaso y valioso, y habiéndose identificado en el mercado equipos capaces de realizar limpiezas profundas en la vía pública mediante la aplicación de vapor de agua, se propone la adquisición de una máquina de estas características. Este tipo de tecnología permitiría alcanzar resultados equivalentes a los obtenidos con sistemas convencionales, pero con un consumo significativamente menor de agua, contribuyendo así a una gestión más sostenible del recurso.

- FURGONETA CERRADA CON PLATAFORMA Y/O RAMPA PARA TRASLADO DE IMPLEMENTOS DE MÁQUINAS: Con la adquisición en los últimos años de diversos elementos para su implementación en los vehículos y maquinaria del área de limpieza viaria (cúpulas manuales, kits de fregado, kits de baldeo, etc.), y en previsión de nuevas incorporaciones, se hace necesario contar con un medio de transporte adecuado. En la actualidad, dichos elementos deben trasladarse con frecuencia desde la base de almacenaje de Eibar a otros municipios, lo que requiere un vehículo que permita realizar estos desplazamientos de forma segura, evitando el deterioro de las cargas y garantizando el cumplimiento de la normativa aplicable, así como proporcionar ergonomía en la carga y descarga de los elementos.

  Además, el vehículo podrá destinarse al transporte de otros materiales y equipos necesarios para su distribución entre los distintos centros de trabajo de la limpieza viaria, dotando así al servicio de mayor autonomía y operatividad.

- ÚTILES Y HERRAMIENTAS: Como partida general es necesario dotar a LV de dinero para adquirir útiles y herramientas a lo largo del año que mejoren y faciliten el trabajo y el servicio en esta área. Normalmente se compran según necesidades, que van surgiendo a lo largo del año, quedando así esta inversión abierta a la compra de material según petición.

- TAQUILLAS LV:
  El Real Decreto 486/1997, de 14 de abril, por el que se establecen las disposiciones mínimas de seguridad y salud en los lugares de trabajo, establece en su Anexo V:
  "Servicios higiénicos y locales de descanso:
  A) Disposiciones aplicables a los lugares de trabajo utilizados por primera vez a partir de la fecha de entrada en vigor del presente Real Decreto y a las modificaciones, ampliaciones o transformaciones de los lugares de trabajo ya utilizados antes de dicha fecha que se realicen con posterioridad a la misma.
  {…}
  2. Vestuarios, duchas, lavabos y retretes.
  1.º Los lugares de trabajo dispondrán de vestuarios cuando los trabajadores deban llevar ropa especial de trabajo y no se les pueda pedir, por razones de salud o decoro, que se cambien en otras dependencias.
  2.º Los vestuarios estarán provistos de asientos y de armarios o taquillas individuales con llave, que tendrán la capacidad suficiente para guardar la ropa y el calzado. Los armarios o taquillas para la ropa de trabajo y para la de calle estarán separados cuando ello sea necesario por el estado de contaminación, suciedad o humedad de la ropa de trabajo."

  Para el cumplimiento de esta medida (separación de ropa de trabajo y ropa de calle) es necesario dotar a cada empleado con dos taquillas. Es por lo que se justifica la necesidad de realizar dicha inversión.

CENTRO DE COSTE GESTIÓN RESIDUOS URBANOS:

- 1 CAMIÓN DE CARGA TRASERA 7M3: El criterio utilizado para dotar de una partida para la compra es la de reposición por edad de este tipo de vehículos. El estado de varios vehículos de este tipo ha obligado a su chatarrización. Son vehículos que llegan a trabajar casi a diario en turnos (hasta en 3 turnos según el día) y que sufren un desgaste importante a todos los niveles. Muchos puntos de recogida son de difícil acceso para vehículos mayores y por lo tanto se requiere de estos más pequeños y manejables.

  Con una reposición anual de vehículos de carga trasera de este tamaño, se va mejorando en prestaciones (ya que los fabricantes van introduciendo mejoras), y se garantiza una cantidad de vehículos necesarios para la prestación del servicio diario, así como de vehículos de repuesto que estén en condiciones óptimas para ser usados con garantías.

  La adquisición, además, irá retirando aquellos que llevan cambio manual, sustituyéndose por cambios automático.

- VEHÍCULO PARA LIMPIEZA EXTERIOR DE CONTENEDORES: En la organización actual del servicio, esta tarea se lleva a cabo de forma manual mediante pistolas de agua a presión. No obstante, el mercado ofrece vehículos que permiten automatizar parte del proceso, lo que supondría una mejora significativa en las condiciones del puesto de trabajo. Por este motivo, se considera justificada la realización de esta inversión.

- REMODELACIÓN CAMIÓN RECOGIDA DE MUEBLES: Actualmente, el servicio de recogida se presta con varios vehículos, entre los que se incluye el camión 0610GBG, cuyo chasis se encuentra en buen estado. Sin embargo, la caja requiere ser sustituida, tanto por su antigüedad (18 años) como porque, a la vista de los avances tecnológicos y de diseño, el mercado ofrece actualmente cajas equipadas con sistemas de ayuda a la elevación de cargas —como plataformas elevadoras— que permiten mejorar la ergonomía y seguridad en la recogida de muebles. Por este motivo, se plantea mantener el chasis y proceder al cambio de la caja.

- CONTENEDORES Y ACCESORIOS: Esta partida resulta necesaria con carácter anual, dado que existe de forma permanente la necesidad de adquirir contenedores para garantizar un stock mínimo de todas las fracciones y tipos de residuos.

- TAQUILLAS RU:
  El Real Decreto 486/1997, de 14 de abril, por el que se establecen las disposiciones mínimas de seguridad y salud en los lugares de trabajo, establece en su Anexo V:
  "Servicios higiénicos y locales de descanso:
  A) Disposiciones aplicables a los lugares de trabajo utilizados por primera vez a partir de la fecha de entrada en vigor del presente Real Decreto y a las modificaciones, ampliaciones o transformaciones de los lugares de trabajo ya utilizados antes de dicha fecha que se realicen con posterioridad a la misma.
  {…}
  2. Vestuarios, duchas, lavabos y retretes.
  1.º Los lugares de trabajo dispondrán de vestuarios cuando los trabajadores deban llevar ropa especial de trabajo y no se les pueda pedir, por razones de salud o decoro, que se cambien en otras dependencias.
  2.º Los vestuarios estarán provistos de asientos y de armarios o taquillas individuales con llave, que tendrán la capacidad suficiente para guardar la ropa y el calzado. Los armarios o taquillas para la ropa de trabajo y para la de calle estarán separados cuando ello sea necesario por el estado de contaminación, suciedad o humedad de la ropa de trabajo."

  Para el cumplimiento de esta medida (separación de ropa de trabajo y ropa de calle) es necesario dotar a cada empleado con dos taquillas. Es por lo que se justifica la necesidad de realizar dicha inversión.

CENTRO DE COSTE GARBIGUNES:

- CAJAS PARA GARBIGUNES: Debido al desgaste derivado tanto del uso como de la exposición a la intemperie, se considera necesario proceder a la renovación de determinadas cajas, con el fin de retirar progresivamente de servicio aquellas que presentan un mayor deterioro y cuya reparación o saneamiento no resulta viable ni rentable.
- ÚTILES Y HERRAMIENTAS: En este caso y para facilitar los trabajos que los operarios de los Garbigunes realizan, se propone dotar a éstos de determinados útiles así como herramientas, entre las que se encuentran: juegos de llaves, destornilladores, carracas, atornilladores y taladores, escaleras, etc.,…

6. BORRADOR CUOTAS QUE LA MANCOMUNIDAD HA DE GIRAR A LOS AYUNTAMIENTOS:

CUOTAS QUE LA MANCOMUNIDAD HA DE GIRAR A LOS AYUNTAMIENTOS EN 2026

a) Comparativa de cuotas ordinarias 2026 / 2025

Municipios	GESTIÓN RESIDUOS URBANOS TOTAL			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**413.845,87**	**405.905,24**	7.941	1,956%
Ermua	**2.326.594,04**	**2.231.585,81**	95.008	4,257%
Eibar (*)	**4.265.988,84**	**4.060.246,85**	205.742	5,067%
Soraluze	**525.555,48**	**498.750,46**	26.805	5,374%
Elgoibar	**2.179.143,12**	**2.090.486,90**	88.656	4,241%
Mendaro	**307.245,97**	**292.776,89**	14.469	4,942%
Deba	**904.490,92**	**869.842,23**	34.649	3,983%
Mutriku	**941.785,83**	**908.757,25**	33.029	3,634%
TOTAL R.U.	**11.864.650,05**	11.358.351,62	506.298	4,457%

(*) : Coste de servicio

Municipios	**Gestión de RU en baja**			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**350.855,98**	345.545,45	5.311	1,537%
Ermua	**1.383.173,90**	1.354.793,22	28.381	2,095%
Eibar (*)	**2.600.370,58**	2.524.470,80	75.900	3,007%
Soraluze	**291.790,87**	284.813,74	6.977	2,450%
Elgoibar	**1.469.911,73**	1.440.314,58	29.597	2,055%
Mendaro	**184.365,04**	180.252,46	4.113	2,282%
Deba	**577.959,70**	566.615,55	11.344	2,002%
Mutriku	**624.222,25**	612.545,81	11.676	1,906%
TOTAL R.U.	**7.482.650,05**	7.309.351,62	173.298	2,371%

(*) : Coste de servicio

Municipios	CUOTA LIMPIEZA VIARIA (restado gestión perrera)			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**115.460,35**	107.895,57	7.565	7,011%
Ermua	**1.021.515,56**	969.596,45	51.919	5,355%
Eibar (**)	**2.083.713,28**	1.880.026,56	203.687	10,834%
Soraluze	**310.885,36**	292.623,06	18.262	6,241%
Elgoibar	**684.064,57**	653.524,66	30.540	4,673%
Mendaro	**109.733,26**	100.694,94	9.038	8,976%
Deba	**510.757,05**	483.025,12	27.732	5,741%
Mutriku	**411.865,80**	391.091,98	20.774	5,312%
TOTAL L.V.	**5.247.995,23**	4.878.478,33	369.517	7,574%

(**): *Incluido en cuota ordinaria una hidrolimpiadora y una barredora con equipo de baldeo adquirida dentro del Plan mejora LV Eibar* más conductor hidro turno tarde

Municipios	**Gestión de RU en alta**			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**62.989,88**	60.359,79	2.630	4,357%
Ermua	**943.420,14**	876.792,59	66.628	7,599%
Eibar (*)	**1.665.618,25**	1.535.776,05	129.842	8,455%
Soraluze	**233.764,60**	213.936,72	19.828	9,268%
Elgoibar	**709.231,39**	650.172,32	59.059	9,084%
Mendaro	**122.880,93**	112.524,43	10.356	9,204%
Deba	**326.531,22**	303.226,68	23.305	7,686%
Mutriku	**317.563,58**	296.211,44	21.352	7,208%
TOTAL R.U.	**4.382.000,00**	4.049.000,00	333.000	8,224%

(*) : Coste de servicio

Municipios	GESTIÓN RESIDUOS URBANOS + LIMPIEZA VIARIA + perrera			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**530.575,53**	515.112,78	15.463	3,002%
Ermua	**3.365.834,47**	3.218.897,77	146.937	4,565%
Eibar (**)	**6.380.995,57**	5.971.303,63	409.692	6,861%
Soraluze	**840.832,78**	795.696,09	45.137	5,673%
Elgoibar	**2.876.532,64**	2.757.148,24	119.384	4,330%
Mendaro	**419.287,91**	395.745,37	23.543	5,949%
Deba	**1.421.382,81**	1.358.994,02	62.389	4,591%
Mutriku	**1.359.617,98**	1.305.834,15	53.784	4,119%
TOTAL R.U.	**17.195.059,69**	16.318.732,05	876.328	5,370%

(**): Coste de servicio en gestión de residuos urbanos

Municipios	CUOTA GESTIÓN PERRERA			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**1.269,32**	1.311,97	-43	-3,251%
Ermua	**17.724,88**	17.715,52	9	0,053%
Eibar	**31.293,46**	31.030,23	263	0,848%
Soraluze	**4.391,94**	4.322,57	69	1,605%
Elgoibar	**13.324,96**	13.136,68	188	1,433%
Mendaro	**2.308,67**	2.273,55	35	1,545%
Deba	**6.134,83**	6.126,67	8	0,133%
Mutriku	**5.966,35**	5.984,93	-19	-0,310%
TOTAL L.V.	**82.414,41**	81.902,11	512	0,626%

Incremento total:	**876.328**

b) Cuota adicional en concepto de déficit de cuota gestión en alta R.U. 2025 (acuerdo Junta Mancomunidad 26/06/2025):

MUNICIPIO	CUOTA ADICIONAL 2026: DÉFICIT CUOTA R.U. EN ALTA AÑO 2025:
Mallabia	535,79
Ermua	7.782,97
Eibar (**)	13.632,53
Soraluze	1.899,04
Elgoibar	5.771,35
Mendaro	998,84
Deba	2.691,63
Mutriku	2.629,36
TOTAL	**35.941,52**

(**) : Coste de servicio en gestión de residuos urbanos

c) Cuota adicional por actuaciones Ayto Elgoibar alquiler vestuario servicio LV en Elgoibar para el ejercicio 2026:

?? euros

d) Cuota adicional por la prestación del servicio de limpieza de fachadas y retirada de carteles de Eibar para el ejercicio 2026:

85.000,00 euros

e) Aportación adicional en el ejercicio 2026 por la inversión en contenedores soterrados por los siguientes Ayuntamientos (acuerdo Junta Mancomunidad 26/10/2022):

MUNICIPIO	APORTACIÓN ADICIONAL 2025 INVERSIÓN EN CONTENEDORES SOTERRADOS:
Ermua	791,72
Eibar	25.980,37
Elgoibar	15.845,99
Mutriku	808,66
TOTAL	**43.426,74**

Ingreso extraordinario a recibir en 2026 por los siguientes Ayuntamientos correspondiente al reparto de costes de la inversión en contenedores soterrados (acuerdo Junta Mancomunidad 26/10/2022):

MUNICIPIO	INGRESO EXTRAORDINARIO 2025 INVERSIÓN EN CONTENEDORES SOTERRADOS:
Mallabia	6.151,16
Soraluze	12.348,40
Mendaro	5.206,60
Deba	19.720,58
TOTAL	**43.426,74**

f) Cuota adicional en concepto de esterilizaciones de gatos de colonias felinas, mediante la aplicación del método CER:
(Cuota a girar a los Ayuntamientos durante 2025-2026 según se vaya ejecutando el contrato núm.4/25-D adjudicado)

MUNICIPIO	Nº CER solicitados por Ayto	Coste por CER	Gasto en CER	Gasto en asistencia veterinaria	REMANENTE para destinar con carácter extraordinario previa conformidad, a asistencia veterinaria o CER	CUOTA TOTAL 2025/26
Mallabia	100	170	17.000	2.000	2.200	**21.200**
Ermua	100	170	17.000	2.000	2.200	**21.200**
Eibar	115	170	19.550	2.300	2.530	**24.380**
Soraluze	100	185	18.500	2.000	1.500	**22.000**
Elgoibar	53	185	9.805	1.060	795	**11.660**
Deba	50	185	9.250	1.000	750	**11.000**
Mutriku	45	185	8.325	900	675	**9.900**
TOTAL	**563**		**99.430**	**11.260**	**10.650**	**121.340**

a) CÁLCULO CUOTAS GESTIÓN RESIDUOS URBANOS:

Criterio de reparto de cuotas de gestión de residuos urbanos:

- Costes de estructura (incluido gasto de personal indirecto, gasto corriente e inversión de gasto de administración) así como coste de gestión en alta de residuos (transporte en alta y tratamiento final de residuos: coste GHK) se imputan a la cuota en función del nº habitantes de cada municipio.
- Costes de gestión en baja de residuos así como coste del servicio de Garbigune, alcantarillado y vertedero se imputan a la cuota en función del nº alzadas de los contenedores de cada municipio.

La cuota de gestión de residuos urbanos incluye no sólo el gasto de la prestación del servicio de recogida y gestión de residuos propiamente dicho, sino que se imputa también a esta cuota los siguientes servicios y en la siguiente proporción:

- Servicio de Taller de mantenimiento y reparación de vehículos: Se imputa a la cuota de gestión de residuos el 66 % del gasto.
- Servicio de Alcantarillado: Se imputa a la cuota de gestión de residuos el 50 % del gasto.
- Servicio de Garbigune: Se imputa a la cuota de gestión de residuos el 100 % del gasto.
- Servicio de Vertedero: Se imputa a la cuota de gestión de residuos el 50 % del gasto.

Por su parte, el coste de Administración, considerado como coste de estructura, se reparte en primer lugar entre el resto de Centros de Coste y, posteriormente, este reparto se imputa a la cuota de gestión de residuos según los siguientes porcentajes:

- % gasto Administración imputado a gestión de residuos: 57 %
- % gasto coste estructura Taller imputado a gestión de residuos: 0,66 %
- % gasto coste estructura Alcantarillado imputado a gestión de residuos: 50 %
- % gasto coste estructura Garbigune imputado a gestión de residuos: 100 %

En virtud de ello, la cuota de gestión de residuos se obtiene de la agregación de los costes de los siguientes servicios (tanto de la Mancomunidad como de Badesa):

CUOTA RECOGIDA RESIDUOS URBANOS 2026:

PRESUPUESTO GASTOS 2026 MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA

Presupuesto 2026 Centro de Coste RU:				
	Gasto personal RU		1.900.991 €	(iii)
	Gasto corriente RU		1.397.500 €	(iii)
	Gasto gestión tasa Eibar		76.000 €	(iv)
	Gasto GHK gestión en alta		4.382.000 €	(v)
	Subtotal 1		7.756.491 €	
Adscripción de gasto corriente a RU:				
de Gastos del taller a RU	0,66 x 372.637 €		245.940 €	(iii)
de Gastos de alcantarillado a RU	0,50 x 63.416 €		31.708 €	(ii)
de Gastos del Garbigune a RU	1,00 x 306.460 €		306.459,7 €	(ii)
de Gastos del vertedero a RU	0,50 x 118.500 €		59.250 €	(ii)
	Subtotal 2		643.358 €	
Adscripción de los gastos de administración a distintos centros de coste:				
A RU	734.211 € x 0,57		468.221 €	
A Taller	734.211 € x 0,03	24.643 €		
A Alcantarillado	734.211 € x 0,02	16.429 €		
A Garbigune	734.211 € x 0,01	8.214 €		
	Subtotal 2		468.221 €	
De taller a RU	22.026 € x 0,66		16.265 €	
De Alcantarillado a RU	14.684 € x 0,50		8.214 €	
De Garbigune a RU	7.342 € x 1,00		8.214 €	
	Subtotal 3		500.915 €	(i)
TOTAL PRESUPUESTO:			8.900.764 €	
Ingreso 2026 (excepto cuotas Aytos)				
	Ecoembes recogida envases + publicidad		-695.000 €	
	Venta chatarra RU:		-9.000 €	
	Ecopilas:		-3.000 €	
	Venta papel-cartón:		-65.000 €	
	RAEE línea blanca:		-9.000 €	
	DBI zona 1 Urruzuno:		-10.000 €	
			-791.000 €	(iii)
TOTAL PRESUPUESTO NETO Mancomunidad Comarcal de Debabarrena			**8.109.764 €**	

PRESUPUESTO GASTOS 2026 BADESA

Presupuesto 2026 Centro de Coste RU:					
		Gasto personal RU		812.710 €	(iii)
		Gasto corriente RU		1.487.632 €	(iii)
		Amortización inmovilizado RU		772.164 €	(iii)
		Subtotal 1		3.072.507 €	
Adscripción de gasto corriente a RU:					
	De Gastos del taller a RU	0,66 x 285.834 €		188.650 €	(iii)
	de Gastos de alcantarillado a RU	0,50 x 89.489 €		44.745 €	(ii)
	de Gastos de garbigune a RU	1 x 40.565 €		40.565 €	(ii)
		Subtotal 2		273.960 €	
Adscripción de los gastos de administración a distintos centros de coste:					
	A RU	630.710 € x 0,57		381.763 €	
	A Taller	630.710 € x 0,03	20.093 €		
	A Garbigune	630.710 € x 0,01	6.698 €		
	A Alcantarillado	630.710 € x 0,02	13.395 €		
	De taller a RU	18.921 x 0,66		13.261 €	
	De Garbigune a RU	6.307 x 1,00		6.698 €	
	De Alcantarillado a RU	12.614 x 0,50		6.698 €	
		Subtotal 3		408.420 €	(i)
TOTAL PRESUPUESTO BADESA 2026				3.754.886 €	
Ingreso 2026 (excepto cuotas Aytos)					
TOTAL PRESUPUESTO NETO BADESA				**3.754.886 €**	

Total gasto neto RU	Mancomunidad Comarcal de Debabarrena	8.109.764 €			
	Badesa	3.754.886 €			
TOTAL CUOTA RU 2026 DEBABARRENA		**11.864.650 €**			

CÁLCULO CUOTAS GESTIÓN RESIDUOS URBANOS Y ASIGNACIÓN A MUNICIPIOS:

Municipios	Población			Contenedores equivalentes		Reparto de costes			CUOTAS 2026	% de participación en costes	Incremento en Euros	Incremento de cuotas en porcentaje	Cuotas 2025	Cuota RU 2025		COSTE POR HABITANTE
	Habitantes (S/ padrón enero 2024)	%	Coste de la estructura (reparto por población) (i)	Nº de movimientos equivalentes (nº alzadas contenedores)	%	Coste del servicio de Garbigune, Alcantarillado, Vertedero imputable a la cuota (en función alzadas) (ii)	Coste gestión RSU: Coste de la gestión en baja RU (en función alzadas) (iii)	Coste gestión RSU: Coste de la gestión en alta RU (reparto por población) (v)							BAJA	ALTA	
			909.335			482.727	6.014.589	4.382.000								
Mallabia	1.115	1,54%	14.005	**371,00**	5,18%	25.027	311.823,97	62.990	**413.845,87**	3,49%	**7.941**	**1,96%**	**405.905,24**	350.856	62.990	**371,16**
Ermua	15.570	21,51%	195.571	**1.308,00**	18,28%	88.235	1.099.368,62	943.420	**2.326.594,04**	19,61%	**95.008**	**4,26%**	**2.231.585,81**	1.383.174	943.420	**149,43**
Eibar	27.489	37,97%	345.282	**2.400,00**	33,54%	161.898	2.093.190,13	1.665.618	**4.265.988,84**	35,96%	**205.742**	**5,07%**	**4.060.246,85**	2.600.371	1.665.618	**155,19**
Soraluze	3.858	5,33%	48.459	**268,00**	3,75%	18.079	225.252,90	233.765	**525.555,48**	4,43%	**26.805**	**5,37%**	**498.750,46**	291.791	233.765	**136,22**
Elgoibar	11.705	16,17%	147.023	**1.457,00**	20,36%	98.286	1.224.602,51	709.231	**2.179.143,12**	18,37%	**88.656**	**4,24%**	**2.090.486,90**	1.469.912	709.231	**186,17**
Mendaro	2.028	2,80%	25.473	**175,00**	2,45%	11.805	147.086,78	122.881	**307.245,97**	2,59%	**14.469**	**4,94%**	**292.776,89**	184.365	122.881	**151,50**
Deba	5.389	7,44%	67.690	**562,00**	7,85%	37.911	472.358,69	326.531	**904.490,92**	7,62%	**34.649**	**3,98%**	**869.842,23**	577.960	326.531	**167,84**
Mutriku	5.241	7,24%	65.831	**615,00**	8,59%	41.486	516.904,97	317.564	**941.785,83**	7,94%	**33.029**	**3,63%**	**908.757,25**	624.222	317.564	**179,70**
					Gestión Tasa Eibar (iv)		76.000									
TOTAL	**72.395**	100,00%	909.335	**7.156,00**	100,00%	482.726,92	6.090.588,58	4.382.000	**11.864.650,05**	100,00%	**506.298**	**4,457%**	11.358.351,62	7.482.650	4.382.000	**163,89**

(i): *Coste de estructura → Gasto admón Mancom: 500.915 € + Gasto admón Badesa: 408.420 € = 909.335 €*

(ii): *Coste servicio de Alcantarillado, Garbigune, Vertedero → Gasto alcantar. Mancom: 31.708 € + Gasto garbig. Mancom: 306.460 € + Gasto verted. Mancom: 59.250 € + Gasto alcant. Badesa: 44.745 € + Gasto garbig. Badesa: 40.565 € = 482.727 €*

(iii): *Coste gestión en baja residuos → Gasto personal RU Mancom: 1.900.991 € + Gasto corriente RU Mancom: 1.397.500 € + Gasto taller RU Mancom: 245.940 € + Gasto personal RU Badesa: 812.710 € + Gasto corriente RU Badesa: 1.487.632 € + Gasto amortiz. RU Badesa: 772.164 € + Gasto taller RU Badesa: 188.650 € - ingresos RU: 791.000 € = 6.014.589 €*

(iv): *Coste gestión tasa Eibar → Gasto gestión tasa por Gipuzkoako Urak imputable a Eibar: 76.000 €*

(v): *Coste gestión en alta residuos → Gasto tratamiento residuos GHK: 4.382.000 €*

b) CÁLCULO CUOTAS LIMPIEZA VIARIA:

Criterio de reparto de cuotas de limpieza viaria:

- Costes de estructura (incluido gasto de personal indirecto, gasto corriente e inversión de gasto de administración) así como coste del servicio de alcantarillado y vertedero se imputan a la cuota en función del nº habitantes de cada municipio.
- Costes de personal directo se imputan a la cuota en función del personal directo adscrito al servicio de limpieza viaria de cada municipio (se incluyen también los puestos de riego de la comarca y encargados que se reparten entre los municipios).
- Coste derivado de la utilización de la maquinaria se imputa a la cuota en función de los medios materiales adscritos a cada municipio.

La cuota de limpieza viaria incluye no sólo el gasto de la prestación del servicio de limpieza viaria propiamente dicho, sino que se imputa también a esta cuota los siguientes servicios y en la siguiente proporción:

- Servicio de Taller de mantenimiento y reparación de vehículos: Se imputa a la cuota de limpieza viaria el 34 % del gasto.
- Servicio de Alcantarillado: Se imputa a la cuota de limpieza viaria el 50 % del gasto.
- Servicio de Vertedero: Se imputa a la cuota de limpieza viaria el 50 % del gasto.

Por su parte, el coste de Administración, considerado como coste de estructura, se reparte en primer lugar entre el resto de Centros de Coste y, posteriormente, este reparto se imputa a Limpieza Viaria según los siguientes porcentajes:

- % gasto Administración imputado a Limpieza Viaria: 36 %
- % gasto coste estructura Taller imputado a Limpieza Viaria: 34 %
- % gasto coste estructura Alcantarillado imputado a Limpieza Viaria: 50 %

En virtud de ello, la cuota de limpieza viaria se obtiene de la agregación de los costes de los siguientes servicios (tanto de la Mancomunidad como de Badesa):

CUOTA LIMPIEZA VIARIA 2026:

PRESUPUESTO GASTOS 2026 MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA				
Presupuesto 2026 Centro de Coste LV:				
	Gasto personal LV		853.614 €	**(iii)**
	Gasto corriente LV		180.100 €	**(iv)**
	Subtotal 1		1.033.714 €	
Adscripción de gasto corriente a LV:				
de Gastos del taller a LV	0,34 x 368.368 €		126.696 €	**(iv)**
de Gastos de alcantarillado a LV	0,50 x 61.711 €		31.708 €	**(ii)**
de Gastos del vertedero a LV	0,50 x 99.500 €		49.250 €	**(ii)**
	Subtotal 2		207.654 €	
Adscripción de los gastos de administración a distintos centros de coste:				
A LV	734.211 € x 0,36		295.719 €	
A Taller	734.211 € x 0,03	24.643 €		
A Alcantarillado	734.211 € x 0,02	16.429 €		
	Subtotal 2		295.719 €	
De taller a LV	22.026 € x 0,34		8.380 €	
De Alcantarillado a LV	14.684 € x 0,50		8.214 €	
	Subtotal 3		312.313 €	**(i)**
TOTAL PRESUPUESTO:			1.553.681 €	
Ingreso 2026 (excepto cuotas Aytos)				
	Limpieza fachadas Eibar		-85.000 €	**(iv)**
	Refuerzo hidrolimpiadora Eibar		0 €	**(iv)**
	Venta chatarra LV		-1.000 €	**(iv)**
			-86.000 €	
TOTAL PRESUPUESTO NETO Mancomunidad Comarcal de Debabarrena			**1.467.681 €**	

PRESUPUESTO GASTOS 2026 BADESA

Presupuesto 2026 Centro de Coste LV:					
		Gasto personal LV		2.569.831 €	(iii)
		Gasto corriente LV		402.850 €	(iv)
		Amortización inmovilizado LV		404.366 €	(iv)
		Subtotal 1		3.377.044 €	
Adscripción de gasto corriente a LV:					
	De Gastos del taller a LV	0,34 x 272.605 €		97.185 €	(iv)
	de Gastos de alcantarillado a LV	0,50 x 77.717 €		44.745 €	(ii)
		Subtotal 2		141.929 €	
Adscripción de los gastos de administración a distintos centros de coste:					
	A LV	630.710 € x 0,36		241.114 €	
	A Taller	630.710 € x 0,03	20.093 €		
	A Alcantarillado	630.710 € x 0,02	13.395 €		
	De taller a LV	18.921 x 0,34		6.832 €	
	De Alcantarillado a LV	12.614 x 1		13.395 €	
		Subtotal 3		261.342 €	(i)
TOTAL PRESUPUESTO BADESA 2026				3.780.315 €	
Ingreso 2026 (excepto cuotas Aytos)					
TOTAL PRESUPUESTO NETO BADESA				**3.780.315 €**	

Total gasto neto LV	Mancomunidad Comarcal de Debabarrena	1.467.681 €			
	Badesa	3.780.315 €			
TOTAL CUOTA LIMPIEZA VIARIA 2026 DEBABARRENA		**5.247.995 €**			

CÁLCULO CUOTAS LIMPIEZA VIARIA Y ASIGNACIÓN A MUNICIPIOS:

Municipios	Población	Población %	Coste de estructura (reparto por población) (i)	Coste del servicio de Alcant., Verted. imputable a la cuota (reparto por población) (ii)	Coste de personal directo asociada a cada Municipio (en función medios personales adscritos) (iii)		Utilización de la maquinaria (en función medios materiales adscritos) (iv)		**Cuotas 2026 (previo al coste cond.hidro + turno tarde hidro Eibar)**	**CUOTAS 2026**	Participacón	Incremento en Euros	Incremento en porcentaje	Cuotas 2025	**COSTE POR HABITANTE 2026**
					% de reparto	Coste a distribuir	% de reparto	Coste a distribuir							
			573.652	**125.702**	**(V)**	**3.365.827**	**(VI)**	**1.125.196**							
Mallabia	**1.115**	1,54%	8.835	1.936	1,8290%	61.562	3,7796%	42.528	114.860,98	**115.460,35**	2,21%	7.565	**7,011%**	**107.895,57**	103,01
Ermua	**15.570**	21,51%	123.375	27.035	19,2154%	646.758	19,4672%	219.044	1.016.212,74	**1.021.515,56**	19,58%	51.919	**5,355%**	**969.596,45**	65,27
Eibar	**27.489**	37,97%	217.821	47.730	41,1477%	1.384.959	34,5238%	388.460	2.038.970,28	**2.083.713,28**	39,28%	203.687	**10,834%**	**1.880.026,56**	74,17
Soraluze	**3.858**	5,33%	30.570	6.699	5,5913%	188.195	7,4482%	83.807	309.271,51	**310.885,36**	5,96%	18.262	**6,241%**	**292.623,06**	80,16
Elgoibar	**11.705**	16,17%	92.750	20.324	13,2672%	446.551	11,0594%	124.440	684.064,57	**684.064,57**	13,18%	30.540	**4,673%**	**653.524,66**	58,44
Mendaro	**2.028**	2,80%	16.070	3.521	1,2457%	41.928	4,2343%	47.644	109.163,62	**109.733,26**	2,10%	9.038	**8,976%**	**100.694,94**	53,83
Deba	**5.389**	7,44%	42.702	9.357	9,7213%	327.204	11,4507%	128.843	508.105,65	**510.757,05**	9,79%	27.732	**5,741%**	**483.025,12**	94,29
Mutriku	**5.241**	7,24%	41.529	9.100	7,9823%	268.670	8,0367%	90.428	409.727,75	**411.865,80**	7,89%	20.774	**5,312%**	**391.091,98**	78,18
TOTAL	72.395	100,00%	573.652	125.702	100,00%	3.365.827	100,00%	1.125.196	5.190.377,10	**5.247.995,23**	100,00%	369.517	**7,574%**	**4.878.478,33**	71,70

(i) Coste estructura → Gastos admón Mancom.: 320.526 € + Gastos admón Badesa: 261.341 € = 581.867 €

(ii) Coste servicio Alcantarillado, Vertedero → Gastos Alcant. Mancom. 31.708 € + Gastos Verted. Mancom. 49.250 € + Gastos Alcant. Badesa 44.745 € = 125.702 €

(iii) Gasto personal LV → Gasto pers.Mancom.: 831.242 € + Gasto pers.Badesa: 2.534.585 € = 3.365.827 €

(iv) Coste utilización maquinaria → Gasto corriente LV Mancom.: 180.100 € + Gasto corriente LV Badesa: 402.850 € + Amortiz. Invers.Badesa 404.366 € + Gasto taller LV Mancom.: 126.696 € + Gasto taller LV Badesa: 97.185 € - ingresos limp.fachadas Eibar: 85.000 €- ingresos venta chatarra LV: 1.000 € = 1.125.196 €

(V) Adscripción de medios personales Limpieza Viaria a los municipios:

	Población	Peso de cada Municipio en %	Puestos directos por municipio	Total puestos directos por Municipio	Peso relativo en %	Coste de los puestos directos	Coste Lavaaceras	Coste de Baldeo		Mercadillo	Coste decapadora	Coste total	
												Importe	%
Mallabia	1.115	1,54%	1,00	1,000	1,88%	45.247		2,07%	2.402		1.056	48.706	1,8290%
Ermua	15.570	21,51%	10,00	10,000	18,78%	452.475	18.147,62	18,63%	21.667		19.407	511.696	19,2154%
Eibar	27.489	37,97%	22,00	22,000	41,31%	995.445	30.570,83	31,38%	36.499		33.225	1.095.739	41,1477%
Soraluze	3.858	5,33%	3,00	3,000	5,63%	135.742		7,22%	8.399		4.753	148.894	5,5913%
Elgoibar	11.705	16,17%	7,00	7,000	13,14%	316.732		19,37%	22.527		14.038	353.298	13,2672%
Mendaro	2.028	2,80%	0,60	0,600	1,13%	27.148		3,06%	3.560		2.464	33.173	1,2457%
Deba	5.389	7,44%	5,33	5,330	10,01%	241.169		9,55%	11.104		6.601	258.874	9,7213%
Mutriku	5.241	7,24%	4,33	4,330	8,13%	195.922		8,75%	10.173		6.469	212.564	7,9823%
	72.395	100,00%	53,26	53,260	100,00%	2.409.881	48.718,45	100,00%	116.330		88.014	2.662.944	100,00%

(VI) Adscripción de medios materiales Limpieza Viaria a los municipios:

	Medios materiales								Peso relativo de los medios materiales								Puntuación									
	Barredora autopropulsada	Barredora autoprop mediana	Barredora Manual	Decapadora	Hidrolimpiadora	Baldeadora	Lavaaceras	Furgoneta Pick Up	Barredora autopropulsada	Barredora autoprop mediana	Barredora Manual	Decapadora	Hidrolimpiadora	Baldeadora	Lavaaceras	Furgoneta Pick Up	Barredora autopropulsada	Barredora autoprop mediana	Barredora Manual	Decapadora	Hidrolimpiadora	Baldeadora	Lavaaceras	Furgoneta Pick Up	TOTAL	%
Mallabia	0	1		0,0240	0,0120	0,0413		0,0149	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	0	0,6	0	0,02	0,01	0,041	0	0,0112	0,6885	3,7796%
Ermua	2		0	0,4410	0,2205	0,3725	0,3725	0,1862	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	2	0	0	0,44	0,22	0,373	0,3725	0,1397	3,54615	19,4672%
Eibar	2	1	0,2	0,7550	1,3775	0,6275	0,6275	0,3138	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	2	0,6	0,07	0,76	1,38	0,628	0,6275	0,2354	6,28885	34,5238%
Soraluze	1			0,1080	0,0540	0,1444		0,0672	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	1	0	0	0,11	0,05	0,144	0	0,0504	1,3568	7,4482%
Elgoibar	1			0,3190	0,1595	0,3873		0,1984	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	1	0	0	0,32	0,16	0,387	0	0,1488	2,0146	11,0594%
Mendaro	0	1	0	0,0560	0,0280	0,0612		0,0348	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	0	0,6	0	0,06	0,03	0,061	0	0,0261	0,7713	4,2343%
Deba	1	1		0,1500	0,0750	0,1909		0,0933	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	1	0,6	0	0,15	0,08	0,191	0	0,07	2,0859	11,4507%
Mutriku	1			0,1470	0,0735	0,1749		0,0914	1	0,6	0,33	1	1	1	1,00	0,75	1	0	0	0,15	0,07	0,175	0	0,0686	1,4640	8,0367%
	8	4	0,2	2	2	2	1	1																	18,2160	100,000%

c) CÁLCULO CUOTAS SERVICIO PERRERA:

Criterio de reparto de cuotas de servicio de perrera:

- Coste directo de la contratación y gastos de mantenimiento del servicio de perrera se imputan a la cuota en función del nº habitantes de cada municipio
- Costes de estructura (incluido gasto de personal indirecto, gasto corriente e inversión de gasto de administración) se imputan a la cuota en función del nº habitantes de cada municipio.

El coste de Administración, considerado como coste de estructura, se imputa al servicio de perrera según el siguiente porcentaje:

- % gasto Administración imputado al servicio de perrera: 1 %

En virtud de ello, la cuota de servicio de perrera se obtiene de la agregación de los costes de los siguientes costes:

CUOTA SERVICIO PERRERA 2026

PRESUPUESTO GASTOS 2026 MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA			
Adscripción de gasto corriente:			
	Gasto corriente servicio perrera	1,00 x 74.200 €	74.200 €
Adscripción de los gastos de administración a distintos centros de coste:			
	A la perrera	734.211 € x 0,01	8.214 €
TOTAL PRESUPUESTO NETO Mancomunidad Comarcal de Debabarrena			**8.214 €**
TOTAL CUOTA GESTION PERRERA 2026 DEBABARRENA			**82.414 €**

7. CONSIDERACIONES FINALES:

Los presupuestos propuestos para el 2025 se han confeccionado en una situación de subidas de precios en torno al 3 % (IPC 2024: 2,8 % e IPC interanual de julio 2024 a julio 2025: 2,7 %), una previsión de aumento de salarios del 2 % para 2026 (a la fecha actual no está aprobado el incremento salarial para 2025, previsto en el presupuesto del 2 %), un absentismo del 11,12 % y, todo ello, añadido a las de nuevas exigencias legales y mejoras en los servicios prestados que conllevan a un desembolso extra de Tesorería.

Con estos Presupuestos se propone mantener los servicios que actualmente ofrece la Mancomunidad comarcal de Debabarrena, consolidando o realizando mejoras respecto al año anterior, en especial, el despliegue de la digitalización de servicios tras la puesta en marcha de la fase 2 del proyecto de digitalización de servicios, análisis de la información de usos tras cierre del contenedor de biorresiduos e inicio del proyecto de cierre de contenedor de fracción resto, incorporación de nuevas prestaciones al servicio de limpieza viaria (equipos de baldeo, fregadora eléctrica, máquina de limpieza a vapor…) y al servicio de recogida de residuos (camión de carga trasera, vehículo para limpieza de contenedores…).

Destacar que la implantación de la digitalización de servicios y el cierre de contenedores de fracción biorresiduos y más adelante el cierre de contenedores de fracción resto supondrá un cambio importante tanto en la forma de trabajar como en la hoja de ruta a seguir a partir de la información proporcionada por los mismos. En lo que respecta al servicio de limpieza viaria, señalar que se está llevando a cabo una auditoría con el objetivo de evaluar la calidad del servicio de limpieza viaria. De esta forma, el análisis realizado servirá para diseñar y poner en marcha las modificaciones y mejoras a implantar en el servicio. A su vez, se deberá avanzar en la digitalización de procedimientos administrativos y en la sostenibilidad energética a través de la progresiva sustitución de vehículos con combustible alternativo (principal consumo de energía de la Mancomunidad). Asimismo, la implantación del sistema de seguridad corporativa “sistema de ciberseguridad” en la entidad contribuirá a garantizar la protección y seguridad de los sistemas de información que, a su vez, permitirán la progresiva adecuación y cumplimiento del ENS (esquema nacional de seguridad).

Asimismo, teniendo presente la meta a alcanzar en la tasa de reciclaje de residuos del 70 % en la comarca, objetivo aprobado por unanimidad en Junta General del 22 de julio de 2020, se pretende iniciar el proyecto para el cierre de contenedor de fracción resto y consolidación de sistemas de incentivos para impulsar el reciclaje a través de su regulación mediante Ordenanza junto con la fijación de la tasa por generación de residuos conforme a las exigencias de la Ley 7/2022 de residuos.

Con todo ello, el esfuerzo realizado ha sido importante dado que la mayoría de costes han subido. Peso a ello, estos Presupuestos pretenden afianzar el compromiso y la apuesta de la Mancomunidad para la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030 con el fin de hacer de Debabarrena una comarca más sostenible.

8. RESUMEN EJECUTIVO:

CÁLCULO DE CUOTAS QUE LA MANCOMUNIDAD HA DE GIRAR A LOS AYUNTAMIENTOS

CUOTAS QUE LA MANCOMUNIDAD HA DE GIRAR A LOS AYUNTAMIENTOS EN 2026

a) Comparativa de cuotas ordinarias 2026 / 2025

Municipios	GESTIÓN RESIDUOS URBANOS TOTAL			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**413.845,87**	**405.905,24**	7.941	1,956%
Ermua	**2.326.594,04**	**2.231.585,81**	95.008	4,257%
Eibar (*)	**4.265.988,84**	**4.060.246,85**	205.742	5,067%
Soraluze	**525.555,48**	**498.750,46**	26.805	5,374%
Elgoibar	**2.179.143,12**	**2.090.486,90**	88.656	4,241%
Mendaro	**307.245,97**	**292.776,89**	14.469	4,942%
Deba	**904.490,92**	**869.842,23**	34.649	3,983%
Mutriku	**941.785,83**	**908.757,25**	33.029	3,634%
TOTAL R.U.	**11.864.650,05**	11.358.351,62	506.298	4,457%

(*) : Coste de servicio

Municipios	Gestión de RU en baja			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**350.855,98**	345.545,45	5.311	1,537%
Ermua	**1.383.173,90**	1.354.793,22	28.381	2,095%
Eibar (*)	**2.600.370,58**	2.524.470,80	75.900	3,007%
Soraluze	**291.790,87**	284.813,74	6.977	2,450%
Elgoibar	**1.469.911,73**	1.440.314,58	29.597	2,055%
Mendaro	**184.365,04**	180.252,46	4.113	2,282%
Deba	**577.959,70**	566.615,55	11.344	2,002%
Mutriku	**624.222,25**	612.545,81	11.676	1,906%
TOTAL R.U.	**7.482.650,05**	7.309.351,62	173.298	2,371%

(*) : Coste de servicio

Municipios	CUOTA LIMPIEZA VIARIA (restado gestión perrera)			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**115.460,35**	107.895,57	7.565	7,011%
Ermua	**1.021.515,56**	969.596,45	51.919	5,355%
Eibar (**)	**2.083.713,28**	1.880.026,56	203.687	10,834%
Soraluze	**310.885,36**	292.623,06	18.262	6,241%
Elgoibar	**684.064,57**	653.524,66	30.540	4,673%
Mendaro	**109.733,26**	100.694,94	9.038	8,976%
Deba	**510.757,05**	483.025,12	27.732	5,741%
Mutriku	**411.865,80**	391.091,98	20.774	5,312%
TOTAL L.V.	**5.247.995,23**	4.878.478,33	369.517	7,574%

(**): *Incluido en cuota ordinaria una hidrolimpiadora y una barredora con equipo de baldeo adquirida dentro del Plan mejora LV Eibar* más conductor hidro turno tarde

Municipios	Gestión de RU en alta			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**62.989,88**	60.359,79	2.630	4,357%
Ermua	**943.420,14**	876.792,59	66.628	7,599%
Eibar (*)	**1.665.618,25**	1.535.776,05	129.842	8,455%
Soraluze	**233.764,60**	213.936,72	19.828	9,268%
Elgoibar	**709.231,39**	650.172,32	59.059	9,084%
Mendaro	**122.880,93**	112.524,43	10.356	9,204%
Deba	**326.531,22**	303.226,68	23.305	7,686%
Mutriku	**317.563,58**	296.211,44	21.352	7,208%
TOTAL R.U.	**4.382.000,00**	4.049.000,00	333.000	8,224%

(*) : Coste de servicio

Municipios	GESTIÓN RESIDUOS URBANOS + LIMPIEZA VIARIA + perrera			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**530.575,53**	515.112,78	15.463	3,002%
Ermua	**3.365.834,47**	3.218.897,77	146.937	4,565%
Eibar (**)	**6.380.995,57**	5.971.303,63	409.692	6,861%
Soraluze	**840.832,78**	795.696,09	45.137	5,673%
Elgoibar	**2.876.532,64**	2.757.148,24	119.384	4,330%
Mendaro	**419.287,91**	395.745,37	23.543	5,949%
Deba	**1.421.382,81**	1.358.994,02	62.389	4,591%
Mutriku	**1.359.617,98**	1.305.834,15	53.784	4,119%
TOTAL R.U.	**17.195.059,69**	16.318.732,05	876.328	5,370%

(**): Coste de servicio en gestión de residuos urbanos

Municipios	CUOTA GESTIÓN PERRERA			
	Cuotas		Diferencia	
	2026	2025	Euros	%
Mallabia	**1.269,32**	1.311,97	-43	-3,251%
Ermua	**17.724,88**	17.715,52	9	0,053%
Eibar	**31.293,46**	31.030,23	263	0,848%
Soraluze	**4.391,94**	4.322,57	69	1,605%
Elgoibar	**13.324,96**	13.136,68	188	1,433%
Mendaro	**2.308,67**	2.273,55	35	1,545%
Deba	**6.134,83**	6.126,67	8	0,133%
Mutriku	**5.966,35**	5.984,93	-19	-0,310%
TOTAL L.V.	**82.414,41**	81.902,11	512	0,626%

Incremento total:	**876.328**

b) Cuota adicional en concepto de déficit de cuota gestión en alta R.U. 2025 (acuerdo Junta Mancomunidad 26/06/2025):

MUNICIPIO	CUOTA ADICIONAL 2026: DÉFICIT CUOTA R.U. EN ALTA AÑO 2025:
Mallabia	535,79
Ermua	7.782,97
Eibar (**)	13.632,53
Soraluze	1.899,04
Elgoibar	5.771,35
Mendaro	998,84
Deba	2.691,63
Mutriku	2.629,36
TOTAL	**35.941,52**

(**): Coste de servicio en gestión de residuos urbanos

c) Cuota adicional por actuaciones Ayto Elgoibar alquiler vestuario servicio LV en Elgoibar para el ejercicio 2026:
?? euros

d) Cuota adicional por la prestación del servicio de limpieza de fachadas y retirada de carteles de Eibar para el ejercicio 2026:

85.000,00 euros

e) Aportación adicional en el ejercicio 2026 por la inversión en contenedores soterrados por los siguientes Ayuntamientos (acuerdo Junta Mancomunidad 26/10/2022):

MUNICIPIO	APORTACIÓN ADICIONAL 2025 INVERSIÓN EN CONTENEDORES SOTERRADOS:
Ermua	791,72
Eibar	25.980,37
Elgoibar	15.845,99
Mutriku	808,66
TOTAL	**43.426,74**

Ingreso extraordinario a recibir en 2026 por los siguientes Ayuntamientos correspondiente al reparto de costes de la inversión en contenedores soterrados (acuerdo Junta Mancomunidad 26/10/2022):

MUNICIPIO	INGRESO EXTRAORDINARIO 2025 INVERSIÓN EN CONTENEDORES SOTERRADOS:
Mallabia	6.151,16
Soraluze	12.348,40
Mendaro	5.206,60
Deba	19.720,58
TOTAL	**43.426,74**

f) Cuota adicional en concepto de esterilizaciones de gatos de colonias felinas, mediante la aplicación del método CER:
(Cuota a girar a los Ayuntamientos durante 2025-2026 según se vaya ejecutando el contrato núm.4/25-D adjudicado)

MUNICIPIO	Nº CER solicitados por Ayto	Coste por CER	Gasto en CER	Gasto en asistencia veterinaria	REMANENTE para destinar con carácter extraordinario previa conformidad, a asistencia veterinaria o CER	CUOTA TOTAL 2025/26
Mallabia	100	170	17.000	2.000	2.200	**21.200**
Ermua	100	170	17.000	2.000	2.200	**21.200**
Eibar	115	170	19.550	2.300	2.530	**24.380**
Soraluze	100	185	18.500	2.000	1.500	**22.000**
Elgoibar	53	185	9.805	1.060	795	**11.660**
Deba	50	185	9.250	1.000	750	**11.000**
Mutriku	45	185	8.325	900	675	**9.900**
TOTAL	**563**		**99.430**	**11.260**	**10.650**	**121.340**

Se resume, a continuación, el desglose de las principales variaciones de los diferentes costes que motivan el incremento de cuotas del servicio de gestión de residuos del 4,457 % de media para el año 2026 y el incremento de cuotas del servicio de limpieza viaria del 6,657 % de media para el año 2026:

VARIACIONES PRINCIPALES INCREMENTO CUOTA GESTIÓN RESIDUOS 2026:

	INCREMENTO TOTAL CUOTAS 2026 RESPECTO A 2025		
	En €:	**En %:**	
INCREMENTO TOTAL MEDIO DE CUOTAS 2026 RESPECTO A 2025	**506.298 €**	**4,457%**	
VARIACIONES PRINCIPALES DE GASTO 2026 RESPECTO A 2025	**En €:**	**En %:**	
COSTE TRATAMIENTO DE RESIDUOS EN ALTA (TARIFA GHK)	333.000 €	65,771%	Incremento del 8,22 % en la partida respecto a 2025
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO RU 2025 DE LAS INVERSIONES DE BADESA	158.494 €	31,304%	Incremento del 25,83 % en la partida respecto a 2025
GASTOS DE PERSONAL RU	72.597 €	14,339%	Incremento del 2,75 % en la partida respecto a 2025
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHÍCULOS RU	35.052 €	6,923%	Incremento del 12,23 % en la partida respecto a 2025
GESTIÓN RU EIBAR GIPUZKOAKO URAK	22.000 €	4,345%	Incremento del 39,28 % en la partida respecto a 2025 por adaptación tarificación a imputar a Eibar
SERVICIO RECOGIDA PUERTA A PUERTA EN COMERCIOS Y HOSTELERIA	-133.000 €	-26,269%	Fin del proyecto piloto recogida puerta a puerta en sept.2025
RESTO DE VARIACIONES (de menor cuantía):	18.155 €	3,586%	
	506.299	**100,000%**	

VARIACIONES PRINCIPALES INCREMENTO CUOTA LIMPIEZA VIARIA 2026:

	INCREMENTO TOTAL CUOTAS 2026 RESPECTO A 2025		
	En €:	En %:	
INCREMENTO TOTAL MEDIO DE CUOTAS 2026 RESPECTO A 2025	324.774 €	6,657%	
VARIACIONES PRINCIPALES DE GASTO 2026 RESPECTO A 2025	**En €:**	**En %:**	
GASTOS DE PERSONAL LV	123.084 €	37,898%	Incremento del 2,75 % en la partida respecto a 2025
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO LV 2025 DE LAS INVERSIONES DE BADESA	81.355 €	25,050%	Incremento del 20,70 % en la partida respecto a 2025
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHÍCULOS LV	51.001 €	15,703%	Incremento del 63,36 % en la partida respecto a 2025
SUMINISTRO NEUMÁTICOS LV	12.000 €	3,695%	Incremento del 85,71 % en la partida respecto a 2025. Realmente se traspasa de la partida neumático RU a la partida neumáticos LV
SUMINISTRO BOLSAS BASURA	6.500 €	2,001%	Incremento del 24,81 % en la partida respecto a 2025
RESTO DE VARIACIONES (de menor cuantía):	50.834 €	15,652%	
	324.775	100,000%	

OTRAS VARIACIONES CON INCIDENCIA EN EL COSTE DE ESTRUCTURA 2026:

	2026 RESPECTO A 2025		
	En €:	En %:	
INCREMENTO TOTAL MEDIO DE CUOTAS 2026 RESPECTO A 2025	90.280 €	6,444%	
VARIACIONES PRINCIPALES DE GASTO 2026 RESPECTO A 2025	**En €:**	**En %:**	
ELABORACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE NORMALIZACIÓN DEL USO DE EUSKERA	24.360 €	26,982%	Nueva partida para 2026
SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA INFORMÁTICA, INCLUYE SISTEMA DE CIBERSEGURIDAD (IZFE):	18.500 €	20,491%	Nuevo servicio para 2026
GASTOS DE PERSONAL ADMON	16.534 €	18,314%	Incremento del 1,58 % en la partida respecto a 2025
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO ADMON 2025 INVERSIONES DE BADESA	8.591 €	9,516%	Incremento del 61,27 % en la partida respecto a 2028
MANTENIM.DISPOSITIVOS FICHAJES	5.700 €	6,314%	Nuevo sistema de fichajes para todas las instalaciones para 2026
RESTO DE VARIACIONES (de menor cuantía):	16.595 €	18,382%	
	90.281	99,999%	

En lo que respecta al incremento de cuotas por municipio, indicar que el mayor o menor incremento de cuotas entre municipios se debe a que en el cálculo de cuotas se tienen en cuenta diversos factores cuyos importes varían de un año a otro:

→ Reparto entre municipios de la Cuota de Gestión de Residuos Urbanos:

Criterio de reparto de cuotas de gestión de residuos urbanos:

- En función del nº habitantes de cada municipio:

  - Costes de estructura (incluido gasto de personal indirecto, gasto corriente e inversión de gasto de administración).

  - Coste de gestión en alta de residuos (transporte en alta y tratamiento final de residuos: coste GHK).

- En función del nº alzadas de los contenedores de cada municipio:

  - Costes de gestión en baja de residuos (recogida de residuos).

  - Coste del servicio de Garbigune, alcantarillado y vertedero.

De esta manera, por ejemplo, el mayor incremento se ha dado en la cuota de Soraluze ya que en esta población se ha dado el mayor aumento de personas empadronadas y, además, resultando que en 2026 la subida de costes referenciados a la población ha subido algo más (6,44 %) que los costes referenciados a alzadas (1,33 %), estos factores han motivado a que la cuota de gestión de residuos haya experimentado una subida algo mayor.

→ Reparto entre municipios de la Cuota de Limpieza Viaria:

Criterio de reparto de cuotas de limpieza viaria:

- En función del nº habitantes de cada municipio:

  - Costes de estructura (incluido gasto de personal indirecto, gasto corriente e inversión de gasto de administración).

  - Coste del servicio de alcantarillado, vertedero y perrera.

- En función del nº personas adscritas al servicio de limpieza viaria en cada municipio:

  - Costes de personal directo se imputan a la cuota en función del personal directo adscrito al servicio de limpieza viaria de cada municipio (se incluyen también los puestos de riego de la comarca y encargados que se reparten entre los municipios).

- En función de los medios materiales adscritos al servicio de limpieza viaria en cada municipio:

  - Coste derivado de la utilización de la maquinaria se imputa a la cuota en función de los medios materiales adscritos a cada municipio.

Respecto al reparto entre municipios de la Cuota de Limpieza Viaria, matizar que en 2026 se ha incluido en la cuota ordinaria del municipio de Eibar la adscripción de una hidrolimpiadora y una barredora con equipo de baldeo adquirido dentro del Plan de mejora de limpieza viaria de Eibar. En el ejercicio anterior se financió el coste de esta maquinaria con cuota adicional. Tras dar por finalizado el plan de mejora de limpieza viaria de Eibar y habiendo sido adquirida la mencionada maquinaria para este municipio, para el ejercicio 2026 se ha incorporado su coste a la cuota ordinaria de limpieza viaria.

12. PRESUPUESTO 2026 MEJORADO:

SERVICIOS NO INCLUIDOS EN LA PRIMERA PROPUESTA DEL PRESUPUESTO Y QUE SE PROPONEN COMO MEJORA EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO: A ANALIZAR SU INCLUSIÓN EN EL PRESUPUESTO:

Aprobación de planes de mejora/refuerzo del servicio de LV por parte de los municipios: Posibilidad de aprobar los Planes de mejora y/o refuerzo del servicio de limpieza viaria durante el año. En este caso, se presupuestaría el ingreso y gasto por el mismo importe tras su aprobación.

Para el municipio de Eibar se ha trasladado la propuesta de continuar con el turno de tarde de hidrolimpiadora poniendo a disposición un conductor de hidrolimpiadora por la tarde y haciendo uso de hidrolimpiadora ya adscrita al municipio. Coste: 44.743,36 €/año.

NUEVAS PROPUESTAS DE CONTRATACIÓN DE PERSONAL A INCLUIR, EN SU CASO, EN PRESUPUESTO 2026:

- CONDUCTOR DE RIEGO LIMPIEZA VIARIA COMARCA: Se pretende reforzar el servicio de riesgo con un conductor de camión cisterna (baldeadora). Actualmente hay 2 camiones cisterna con 2 conductores en la estructura (día y noche). En 2025 se ha contratado refuerzo para 7 meses y para 2026 se ha presupuestado también para 7 meses el refuerzo. Coste: 47.218,78 €/año.

- CONDUCTOR HIDROLIMPIADORA LIMPIEZA VIARIA COMARCA: Se propone incorporar a la estructura un conductor hidrolimpiadora para la comarca. En la actualidad, se está disponiendo de uno de los operarios adscritos a cada municipio para conducir la hidrolimpiadora según calendario por municipio, prescindiendo durante esos días de personal para realizar las limpiezas propias del puesto de ese operario. Además, está la dificultad añadida de que en unos municipios no se dispone de personal capacitado para conducir la hidrolimpiadora. Coste: 44.743,36 €/año.

- 3º ENCARGADO LIMPIEZA VIARIA: Prestando el servicio de limpieza viaria 365 días al año y siendo el nº jornadas laborales de cada uno de los 2 encargado de limpieza viaria aproximadamente de 220 jornadas al año, solamente durante 75 días al año se dispone de ambos encargados para toda la Mancomunidad (61 puestos de estructura + personal temporal para sustituciones, refuerzo...). Coste: 61.578,40 €/año.
  Actualmente se sustituye con personal de estructura abonando el complemento de superior categoría y sustituyendo, a su vez, al empleado que hace de encargado.

Cabe señalar que actualmente se está llevando a cabo una auditoría del servicio de limpieza viaria al objeto de evaluar la calidad del servicio de limpieza viaria prestado. Según se indica en el apartado 7 de "Consideraciones finales", la realización de la auditoría servirá para diseñar y poner en marcha las modificaciones y mejoras a implantar en el servicio.

13. PARTIDAS PRESUPUESTARIAS DEL PRESUPUESTO 2026 DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA Y BADESA

GASTO CORRIENTE MANCOMUNIDAD DEBABARRENA			
Centro de Coste	**Conceptos**	**Ppto 2025**	**Ppto 2026**
		6.798.725,00	**6.716.665,00**
A.C	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	2.500,00	500,00
A.C	ATENCIONES PROTOCOLARIAS	500,00	500,00
A.C	DIETAS ALTOS CARGOS	1.200,00	1.200,00
ADM	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	1.765,00	1.765,00
ADM	MANTENIMIENTO REPARAC. MOBILIARIO	500,00	500,00
ADM	MANT.EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	1.500,00	1.500,00
ADM	MATERIAL OFICINA	3.400,00	3.400,00
ADM	PRENSA	8.000,00	8.000,00
ADM	ENERGIA ELECTRICA	4.400,00	4.000,00
ADM	AGUA	500,00	500,00
ADM	GAS	6.000,00	5.000,00
ADM	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	100,00	100,00
ADM	TELEFONICAS	16.000,00	15.000,00
ADM	POSTALES	8.000,00	8.000,00
ADM	INFORMATICA	33.000,00	51.500,00
ADM	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	2.000,00	3.500,00
ADM	TRIBUTOS ESTATALES	850,00	850,00
ADM	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5.000,00	5.000,00
ADM	JURIDICOS	13.000,00	13.000,00
ADM	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.200,00	2.200,00
ADM	DIETAS, LOCOMOCIÓN	3.500,00	3.000,00
ADM	SERVICIO PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	16.000,00	16.000,00
ADM	ESTUDIOS Y TRAB. TECNICOS AUDITORIA	7.800,00	7.800,00
ADM	EUSKERA	15.000,00	5.000,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXT.ATZEGI-EUDEL-IGUALDAD	10.000,00	10.000,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXT. PROGRAMA ARCHIVO	2.000,00	2.000,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXT. LPD-SEGUIM.PLAN ESTRAT.-CANAL DENUNCIAS-PLAN NORMALIZACIÓN EUS-KERA	12.000,00	34.300,00
ALC	VESTUARIO	3.000,00	2.000,00
ALC	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	600,00	600,00
ALC	CANONES	4.000,00	5.000,00
DAR	ALQUILER DE MOBILIARIO	5.000,00	5.000,00
DAR	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	10.000,00	10.000,00

DAR	MANTENIM. MAQUIN.INSTALA. UTILLA	4.000,00	4.000,00
DAR	ENERGIA ELECTRICA	7.300,00	7.000,00
DAR	AGUA	1.500,00	1.500,00
DAR	GAS	200,00	200,00
DAR	VESTUARIO	500,00	500,00
DAR	UTILES Y HERRAMIENTAS	1.000,00	1.000,00
DAR	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	600,00	600,00
DAR	TRIBUTOS	450,00	450,00
DAR	CANON VERTIDO GIPUZKOAKO URAK	450,00	450,00
DAR	OTROS GASTOS DIVERSOS	800,00	800,00
DAR	NEUMATICOS	10.000,00	10.000,00
DAR	GESTION RESIDUOS DE GARBIGUNES	65.000,00	65.000,00
DAR	PODA - JARDINERIA	5.000,00	5.000,00
DAR	DIETAS LOCOMOCÓN TRASLADO	100,00	100,00
LV	ALQUILER LOCALES	27.000,00	27.000,00
LV	ALQUILER MAQUINARIA (hidrolimpiadora)	59.300,00	0,00
LV	MANTENIMIENTO CORRECTIVO (hidrolimpiadora)	10.000,00	0,00
LV	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	8.000,00	8.000,00
LV	ENERGIA ELECTRICA	1.700,00	1.700,00
LV	AGUA	4.000,00	4.800,00
LV	GAS	3.000,00	3.000,00
LV	VESTUARIO	16.000,00	17.000,00
LV	UTILES Y HERRAMIENTAS	1.000,00	1.000,00
LV	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	3.400,00	3.700,00
LV	OTROS GASTOS DIVERSOS	1.500,00	1.500,00
LV	CONTRATOS TRANSPORTE	27.100,00	27.000,00
LV	TRAECO LIMPIEZA FACHADAS	85.000,00	85.000,00
LV	DIETAS, LOCOMOCIÓN	400,00	400,00
PER	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	5.000,00	5.000,00
PER	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	300,00	300,00
PER	CUSTODIA DEPOSITO ALMACENAJE	75.000,00	75.000,00
PER	ESTERILIZACION GATOS COLONIAS	233.860,00	0,00
RSU	ALQUILER DE LOCALES	12.100,00	12.100,00
RSU	MANTENIM. MÁQUINAS EXPENDEDORAS	2.000,00	2.000,00
RSU	VESTUARIO	24.000,00	24.000,00
RSU	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	200,00	200,00
RSU	UTILES Y HERRAMIENTAS	1.000,00	1.000,00
RSU	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	9.000,00	10.500,00
RSU	TRIBUTOS MUNICIPALES	100,00	100,00
RSU	OTROS GASTOS DIVERSOS	5.000,00	5.000,00
RSU	CONTRATOS TRANSPORTE ESCOMBROS	85.500,00	85.500,00
RSU	MANTENIMIENTO CONT. SOTERRADOS	90.000,00	90.000,00

RSU	GHK (F.RESTO + F.BIO)	4.049.000,00	4.345.000,00
RSU	DIETAS, LOCOMOCIÓN	15.000,00	15.000,00
RSU	ENVASES (PREZERO)	231.700,00	231.700,00
RSU	ENVASES (PREZERO)	231.700,00	231.700,00
RSU	PAPEL Y CARTON (PREZERO)	234.000,00	234.000,00
RSU	PAPEL Y CARTON (PREZERO)	234.000,00	234.000,00
RSU	PILAS (PREZERO)	10.300,00	10.300,00
RSU	PILAS (PREZERO)	10.300,00	10.300,00
RSU	ACEITE DOMESTICO CON CONTENEDORES	7.000,00	7.000,00
RSU	ACEITE DOMESTICO CON CONTENEDORES	7.000,00	7.000,00
RSU	OTROS TRABAJOS EXT.CAPSULAS CAFÉ	13.800,00	13.800,00
RSU	OTROS TRABAJOS EXT.CAPSULAS CAFÉ	13.800,00	13.800,00
RSU	ROPA	7.000,00	8.000,00
RSU	ROPA	7.000,00	8.000,00
RSU	RECOGIDA DE MUEBLES Y MADERA	140.000,00	140.000,00
RSU	CAP	2.500,00	2.500,00
RSU	OTROS TRABAJOS EXT. GIPUZKOAKO URAK	27.000,00	38.000,00
RSU	OTROS TRABAJOS EXT. GIPUZKOAKO URAK	27.000,00	38.000,00
RSU	OTROS TRABAJOS EXT.RECOGIDA PaP HOSTELERIA	133.700,00	0,00
TAL	ALQUILER MOBILIARIO	5.000,00	5.000,00
TAL	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	30.000,00	30.000,00
TAL	MANTENIM. REPARA. EDIFICIOS	20.000,00	20.000,00
TAL	MAQUINARIA, INSTA. UTILLAJE	5.700,00	6.000,00
TAL	MAQUINARIA, INSTA. UTILLAJE	2.900,00	4.000,00
TAL	ENERGIA ELECTRICA	27.000,00	25.400,00
TAL	ENERGIA ELECTRICA	14.000,00	13.500,00
TAL	AGUA	1.600,00	1.000,00
TAL	AGUA	900,00	600,00
TAL	GAS	2.000,00	2.000,00
TAL	GAS	1.000,00	1.000,00
TAL	VESTUARIO	7.000,00	7.000,00
TAL	VESTUARIO	100,00	100,00
TAL	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	100,00	100,00
TAL	UTILES Y HERRAMIENTAS	2.300,00	2.300,00
TAL	UTILES Y HERRAMIENTAS	1.100,00	1.100,00
TAL	OTROS SUMINISTROS	100,00	100,00
TAL	OTROS SUMINISTROS	100,00	100,00
TAL	TELEFONICAS	1.100,00	800,00
TAL	TELEFONICAS	700,00	700,00
TAL	TRANSPORTES	100,00	100,00
TAL	TRANSPORTES	100,00	100,00
TAL	PRIMAS DE SEGUROS EDIFICIOS	900,00	900,00

TAL	PRIMAS DE SEGUROS EDIFICIOS	900,00	900,00
TAL	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	800,00	900,00
TAL	TRIBUTOS MUNICIPALES	800,00	800,00
TAL	OTROS GASTOS DIVERSOS	200,00	200,00
TAL	OTROS GASTOS DIVERSOS	150,00	150,00
TAL	ESTUDIOS Y TRAB. TECNICOS	15.500,00	15.500,00
TAL	ESTUDIOS Y TRAB. TECNICOS	2.500,00	2.500,00
TAL	DESRATIZACIÓN Y DESINFECCIÓN	2.500,00	2.500,00
TAL	DESRATIZACIÓN Y DESINFECCIÓN	2.500,00	2.500,00
TAL	DIETAS, LOCOMOCIÓN	100,00	100,00
VTDO	MANTENIM. INSTALACIONES	8.500,00	8.500,00
VTDO	MANTENIM. EQUIPOS PROCESOS INFORM.	500,00	500,00
VTDO	ENERGIA ELECTRICA	400,00	400,00
VTDO	AGUA	500,00	500,00
VTDO	UTILES Y HERRAMIENTAS	500,00	500,00
VTDO	OTROS RIESG. RESP. CIVIL	27.000,00	27.000,00
VTDO	CANONES	20.000,00	26.000,00
VTDO	OTROS GASTOS DIVERSOS	100,00	100,00
VTDO	ESTUDIOS Y TRAB. TECNICOS	45.000,00	45.000,00
VTDO	PODA - JARDINERIA	10.000,00	10.000,00
MED AMB	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	20.000,00	20.000,00
MED AMB	EDUCACIÓN AMBIENTAL	28.000,00	28.000,00

GASTO CORRIENTE BADESA			
Centro de Coste	**Concepto**	**Presupuesto 2025**	**Presupuesto 2026**
		2.115.440,12	**2.176.282,11**
RSU	ANTENA OTARRE	700,00	700,00
RSU	ALQUILER MAQUINARIA	5.000,00	5.000,00
RSU	MANTEN.MAQUIN.INSTAL. UTILLA-REPETIDOR	10.000,00	10.000,00
RSU	MANTEN.MAQUIN.EXPENDEDORAS	3.000,00	3.000,00
RSU	MANTEN.MAQUIN.COMPOSTADOR COMUNITA-RIO	2.000,00	2.000,00
RSU	MANTEN. REPARAC. VEHIC	60.000,00	90.000,00
RSU	SUMINISTRO REPUESTOS MAN	34.230,50	16.963,06
RSU	REPARACIONES VEHÍCULOS MAN	41.964,51	20.982,26
RSU	SUMINISTROS REPUESTOS ROS ROCA	6.530,87	30.269,47
RSU	REPARACIONES REPUESTOS ROS ROCA	47.211,56	57.301,13
RSU	SUMINISTRO REPUESTOS IVECO	75.381,38	58.166,12
RSU	REPARACIONES VEHÍCULOS IVECO	21.175,17	47.863,51
RSU	FAROS DE SEÑALIZACION	3.900,00	3.900,00
RSU	BATERIAS	3.600,00	3.600,00
RSU	LAMPARAS	4.400,00	4.400,00
RSU	LATIGUILLOS	6.000,00	6.000,00
RSU	CONSUMIBLES TALLER	2.900,00	2.900,00
RSU	PINTURAS Y DISOLVENTES	0,00	0,00
RSU	ITA ASUA ITV BERGARA	3.500,00	4.500,00
RSU	FILTROS	1.000,00	1.000,00
RSU	NEUMATICOS	5.000,00	5.000,00
RSU	NEUMATICOS FIRST STOP	72.000,00	60.000,00
RSU	LOCALIZADOR DE VEHICULOS GPS	200,00	200,00
RSU	MANTENIM.EQUIPOS PROCESOS INFORM	1.000,00	1.000,00
RSU	MANT. OTRO INMOV contenedores	33.500,00	31.500,00
RSU	MANT. OTRO INMOV.CERRADURAS MAGNETI-CAS	0,00	0,00
RSU	MATERIAL INFORMATICO	1.000,00	1.000,00

RSU	MATERIAL INFORMATICO ROUTERS	1.000,00	1.000,00
RSU	COMBUSTIBLE Y CARBURAN	5.000,00	5.000,00
RSU	COMBUSTIBLE Y CARBURAN ESERGUI, S.L.	400.000,00	400.000,00
RSU	COMBUSTIBLE en E.S. ESERGUI, S.A.(con tarjeta)	3.000,00	4.000,00
RSU	COMBUSTIBLE ruta costa E.S. SATURRARAN	48.000,00	38.000,00
RSU	COMBUSTIBLE ruta costa SOLRED, S.A.(ES Elgoibar)	3.000,00	3.000,00
RSU	ADBLUE -E.S. ACITAIN	9.000,00	1.815,00
RSU	ADBLUE - E.S.SATURRARAN	1.500,00	1.500,00
RSU	ADBLUE - E.S.MLC	0,00	8.470,00
RSU	ANTICONGELANTE - EIBARLAR	500,00	500,00
RSU	ACEITE HIDRAULICO Y MOTOR	200,00	200,00
RSU	ACEITE HIDRAULICO	3.900,00	3.900,00
RSU	ACEITE MOTOR	8.700,00	8.700,00
RSU	ACEITE CAJA CAMBIOS	2.700,00	2.700,00
RSU	GRASA EXTREMA PRESION	3.600,00	3.600,00
RSU	JABONES LAVADERO	1.400,00	1.400,00
RSU	UTILES Y HERRAMIENTAS	5.000,00	5.000,00
RSU	BOLSAS BIODEGRADABLES	40.000,00	40.000,00
RSU	BOLSAS BIODEGRADABLES DE 10 LITROS	168.087,15	168.087,15
RSU	BOLSAS BIODEGRADABLES DE 30 LITROS	22.900,00	22.900,00
RSU	BOLSAS BIODEGRADABLES DE 50 LITROS	28.000,00	15.000,00
RSU	CONTROLES DE ACCESO	5.000,00	5.000,00
RSU	CUBOS 10 LITROS, 25 litros,40 litros y 120 litros	4.000,00	4.000,00
RSU	VESTUARIO	1.500,00	2.000,00
RSU	TELEFONICAS	500,00	500,00
RSU	TRANSPORTES	600,00	600,00
RSU	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	22.000,00	22.000,00
RSU	TRIBUTOS MUNICIP	9.000,00	9.000,00
RSU	OTROS GASTOS DIVERSOS	800,00	800,00
RSU	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	20.000,00	20.000,00
RSU	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	2.000,00	2.000,00
RSU	GESTION Y ASESORAMIENTO COMUNICACIÓN	16.000,00	16.000,00
RSU	OTROS T.EXTERIORES -CAP	300,00	300,00

RSU	OTROS T.EXTERIORES -TINTORERIA	2.000,00	2.000,00
RSU	OTROS T.EXTERIORES -CHATARRA IGLUS	2.000,00	2.000,00
RSU	REFUERZO RSU LIMPIEZA ISLAS y LAVACON-TENDORES	60.000,00	40.000,00
RSU	OTROS T.EXTERIORES - RECOGIDA SANDACH	12.000,00	12.000,00
RSU	OTROS T.EXTERIORES -LICENCIAS, MANTEN.DIGITALIZACIÓN SERVICIOS	56.362,16	65.320,40
RSU	OTROS T.EXTERIORES -LICENCIAS, MANTENIM.CERRAD.ELECTRÓNICAS	91.447,68	81.894,01
RSU	DIETAS, LOCOM.	200,00	200,00
LV	ARRENDAMIENTO- OTARRE	700,00	700,00
LV	MANTEN.MAQUIN.INSTAL. UTILLAJE-SOPLADO-RAS Y CARROS	5.000,00	5.000,00
LV	MANTEN. REPARAC. VEHIC	43.585,00	80.000,00
LV	SUMINISTRO REPUESTOS BARREDORAS ARRI-ZABAL	15.000,00	22.000,00
LV	REPARACIONES BARREDORAS ARRIZABAL	4.000,00	9.500,00
LV	SUMINISTROS REPUESTOS ROS ROCA	2.176,96	10.000,00
LV	REPARACIONES REPUESTOS ROS ROCA	15.737,18	10.000,00
LV	ITA ASUA ITV BERGARA	2.500,00	1.500,00
LV	CEPILLOS	12.550,00	12.550,00
LV	FILTROS	100,00	100,00
LV	FILTROS barredora FINORSA	500,00	500,00
LV	NEUMATICOS	2.000,00	2.000,00
LV	NEUMATICOS IRUÑA	12.000,00	24.000,00
LV	COMBUSTIBLE Y CARBURANTE	12.000,00	12.000,00
LV	COMBUSTIBLE en depósito ESERGUI, S.L.	100.000,00	100.000,00
LV	COMBUSTIBLE en E.S. ESERGUI, S.A. (con tarjeta)	9.500,00	8.500,00
LV	COMBUSTIBLE ruta costa E.S. SATURRARAN	2.000,00	2.000,00
LV	COMBUSTIBLE costa SOLRED, S.A.(ES Elgoibar)	18.000,00	18.000,00
LV	VESTUARIO	3.000,00	3.500,00
LV	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	3.000,00	3.000,00
LV	ANTIDERRAPANTE	1.500,00	1.500,00
LV	PAPEL HIGIENICO,JABON LAVADORA, GEL MA-NOS,LEJIA, ROLLO SECAMANOS	2.200,00	2.200,00
LV	JABONES	5.900,00	5.900,00
LV	PITA PARA DESBROZADORAS Y ACEITE	3.000,00	3.000,00
LV	UTILES Y HERRAMIENTAS	8.000,00	8.000,00

LV	BOLSAS DE BASURA	26.200,00	32.700,00
LV	TELEFONICAS	500,00	500,00
LV	TRANSPORTES	1.000,00	1.000,00
LV	GRUAS APALATEGUI	7.000,00	7.000,00
LV	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	7.000,00	7.000,00
LV	TRIBUTOS MUNICIPALES	3.000,00	3.000,00
LV	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.200,00	3.200,00
LV	OTROS TRABAJOS EXT.-TINTORERÍA	2.000,00	2.000,00
LV	DIETAS, LOCOM.	1.000,00	1.000,00
ADM	ARRENDAMIENTO-GARAJE TXALTXA ZELAI	1.500,00	1.600,00
ADM	ARRENDAMIENTO-FOTOCOPIADORA CANON	1.100,00	1.100,00
ADM	ARRENDAMIENTO-MULTIFUNCIÓN MAQUELSA	400,00	400,00
ADM	MANTEN. REPARAC. EDIF.	2.000,00	2.000,00
ADM	ESCALERA-COMUNIDAD	3.600,00	3.600,00
ADM	MATEN. REPARAC. VEHICULOS	600,00	600,00
ADM	ITA ASUA ITV BERGARA	100,00	100,00
ADM	MANTEN. REPARAC. MOBILIAR	500,00	500,00
ADM	MANTENIM.EQUIPOS PROC.INFORM.	500,00	500,00
ADM	MANTENIM.PÁGINA WEB	4.500,00	3.600,00
ADM	MANTENIM.EQUIPOS INFORM.	9.400,00	9.400,00
ADM	MANTENIM.DISPOSITIVOS FICHAJES	1.300,00	7.000,00
ADM	SAGE -SaaS programa contabilidad	1.400,00	1.600,00
ADM	CANON-FOTOCOPIAS	2.400,00	2.400,00
ADM	MAQUELSA -COPIAS EQUIPOS MULTIFUNCIÓN	900,00	900,00
ADM	MONTTE material oficina	4.500,00	4.500,00
ADM	PRENSA	300,00	300,00
ADM	MATERIAL INFORMATICO	2.500,00	2.500,00
ADM	TONER	3.000,00	3.000,00
ADM	ENERGÍA ELÉCTRICA	2.000,00	2.000,00
ADM	TELEFONICAS	600,00	600,00
ADM	POSTALES	100,00	100,00
ADM	MENSAJEROS	100,00	100,00
ADM	MENSAJEROS MRW	500,00	500,00

ADM	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	1.000,00	1.000,00
ADM	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL consejeros	2.100,00	1.900,00
ADM	TRIBUTOS MUNICIP	1.000,00	1.000,00
ADM	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.000,00	2.000,00
ADM	JURIDICOS	10.000,00	10.000,00
ADM	OTROS GASTOS DIVERSOS	800,00	800,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXTER.LIMPIEZA LOCALES	63.000,00	73.900,00
ADM	PREVENCIÓN RIESGOS	24.000,00	20.000,00
ADM	OTROS TRABAJ. EXT. AUDITORIA	9.500,00	9.500,00
ADM	OTROS TRAB.EXT. DIGITALIZACIÓN DEL AR-CHIVO	30.000,00	30.000,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXTER. LEY PROTECCIÓN DATOS	6.000,00	6.000,00
ADM	OTRAS TRABAJOS EXTER.SERVICIO AGUA	2.000,00	2.000,00
ADM	OTROS TRAB.EXT. Canal interno denuncias	1.500,00	1.500,00
ADM	OTROS TRABAJOS EXT. SERVICIO AGUA	200,00	200,00
ADM	DIETAS, LOCOM.	1.000,00	1.000,00
TAL	MANTEN.MAQUIN.INSTAL. UTILLAJE	10.000,00	10.000,00
TAL	MANTEN.MAQUIN.INSTAL. UTILLAJE	5.000,00	5.000,00
TAL	MANTEN. REPARAC. VEHIC	1.900,00	1.900,00
TAL	ITA ASUA ITV BERGARA	400,00	200,00
TAL	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	300,00	300,00
TAL	PRODUCT. LIMPIEZA Y ASEO	200,00	200,00
TAL	UTILES Y HERRAMIENTAS	17.300,00	17.300,00
TAL	TELEFONICAS	300,00	300,00
TAL	TRANSPORTES	500,00	500,00
TAL	MRW	800,00	800,00
TAL	LANGARRI	700,00	700,00
TAL	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	500,00	500,00
TAL	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	500,00	500,00
TAL	TRIBUTOS MUNICIPALES	400,00	400,00
TAL	OTROS GASTOS DIVERSOS	200,00	200,00
TAL	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS mediciones hi-giénicas	1.200,00	1.200,00
ALC	MANTEN.MAQUIN.INSTAL. UTILLAJE - DETECTOR DE GAS	5.000,00	5.000,00

ALC	MANTEN. REPARAC. VEHIC	4.000,00	4.000,00
ALC	UTILES Y HERRAMIENTAS	300,00	300,00
ALC	OTROS SUMINISTROS - GASES	600,00	600,00
ALC	TELEFONICAS	400,00	400,00
ALC	PRIMAS DE SEGUROS VEHICULOS	1.000,00	1.000,00
ALC	TRIBUTOS	300,00	300,00
ALC	OTROS GASTOS DIVERSOS	600,00	600,00
ALC	DIETAS, LOCOM.	200,00	200,00
DAR	MANTEN. REPARACION DE EDIFICIOS	15.000,00	15.000,00
DAR	MANTEN.MAQUIM.INTAS.UTILLAJE.	8.000,00	8.000,00
DAR	TELEFONICAS	500,00	500,00
DAR	TRIBUTOS MUNICIP TRATAMIENTO	200,00	200,00

14. PRESUPUESTO 2026 CONSOLIDAD DE LA MANCOMUNIDAD COMARCAL DE DEBABARRENA Y BADESA:

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

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS (*)

CAPITULO	DENOMINACIÓN	MANCOMUNIDAD	BADESA S.A.U.	TOTAL CONSOLIDADO	
1	Impuestos Directos				
2	Impuestos Indirectos				
3	Tasas y otros ingresos	5.110.988,84	0,00	5.110.988,84	*27,90 %*
4	Transferencias corrientes	13.020.170,86	0,00	13.020.170,86	*71,08 %*
5	Ingresos patrimoniales	80.000,00	40.000,00	120.000,00	*0,65 %*
6	Enajenación Inversiones Reales				
7	Transferencias de Capital	43.426,75		43.426,75	*0,24 %*
8	Activos Financieros	12.000,00	12.000,00	24.000,00	*0,13 %*
9	Pasivos Financieros				
TOTAL		**18.266.586,45**	**52.000,00**	**18.318.586,45**	

(*):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	3.919.292,88	4.128.470,21	8.047.763,09	*43,93 %*
2	Compra de bienes corrientes	6.753.665,00	2.176.282,11	8.929.947,11	*48,75 %*
3	Gastos Financieros	3.000,00	3.000,00	6.000,00	*0,03 %*
7	Transferencias Corrientes				
6	Inversiones Reales		859.500,00	859.500,00	*4,69 %*
7	Transferencias de Capital	43.426,75		43.426,75	*0,24 %*
8	Activos Financieros	12.000,00	419.949,50	431.949,50	*2,36 %*
9	Pasivos Financieros				
TOTAL		**10.731.384,63**	**7.587.201,82**	**18.318.586,45**	

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