

Gastuen aurrekontuaren txostena
Memoria del Presupuesto de Gastos

Sarrera

Memoria honetan guztirako gastua 2 osagaitan zatitu da: Guztirako gastua = Kudeaketa propioa + Erakunde konpromisoak.

2017ko ekitaldiko gastu osoa 7.927.212 (mila euro) arestian aipatu diren bi osagaietan banatu dira, era honetan alegia: Kudeaketa propioa: 1.513.498 mila euro (osoaren % 19), Erakundeen konpromisoak: 6.413.714 mila euro (osoaren % 81).

Kudeaketa propioaren ataleko 1.513.498 mila horiek erreferentzia moduan hartuta sailen arteko banaketa hau dela esan daiteke: Gizarte Ekintza osotasunaren % 32, Ekonomi eta Lurralde Garapena, % 18,1 eta Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa, % 9,9. Osotasun horretan gasturik txikiena duten bi sailak hauek dira: Enplegua, Gizarteratzea eta Berdintasuna, % 3,6 eta Euskara eta Kultura % 5,7. Gainerako 3 sailetan portzentajea % 6 eta % 8 koa da.

Kapituluen araberako gastuak aztertzen hasi aurretik komeni da gastuak orokorrean izan duen eboluzioari buruzko iruzkin bat egitea.

Betebehar aintzatetsia, aurreko ekitaldikoarekin erkatuta, +759.145 mila euro gehitu da (+% 10,6). Gehikuntza hori honela banatzen da: Kudeaketa Propioak eragindako igoera (+44.383 mila euro, +% 3) eta Erakundeen Konpromisoek eragindako igoera (+714.762 mila euro, +% 13).

Erakundeen konpromisoen gastua (Ekarpenak, Kupoa, Udal Finantzaketako Funtsa, Batzar Nagusiak eta Doikuntzako Funtsa Orokorra) (+% 13) hein handi batean zuzenean lotuta dago Itundutako Zergen sarreraren bilakaerarekin, eta 2017an positiboa izan da (% 11,7). Kudeaketa Propioko gastuaren igoerari dagokionez (+% 3,8), esan behar da gastuak gora egiteko eragile nagusiak II. kapitulua (+23.066 mila euro eta +% 5,7) eta IV. kapitulua (+16.868 mila euro eta +% 3,8) izan direla, horri buruzko atalean ikusiko den bezala.

Introducción

En esta memoria el Gasto Total se subdivide en 2 componentes: Gasto Total = Gestión Propia + Compromisos Institucionales.

El gasto total de 2017 son 7.927.212 (miles de euros) se ha distribuido en los dos componentes mencionados de la siguiente forma: Gestión Propia: 1.513.498 miles de euros (19% del total) y Compromisos Institucionales: 6.413.714 miles de euros (81% del total).

Limitándonos a los 1.513.498 miles de euros de Gestión Propia, mencionar que la distribución del gasto departamental es la siguiente: Acción Social 32% del total, Desarrollo Económico y Territorial 18,1% y Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio 9,9%. Los dos departamentos con menos gasto sobre el total son: Empleo, Inserción Social e Igualdad 3,6% y Euskera y Cultura 5,7%. Los 3 departamentos restantes se mueven entre el 6% y el 8%.

Antes de proceder a analizar el gasto por capítulos conviene realizar un apunte sobre la evolución del gasto en su conjunto.

La Obligación Reconocida en relación al ejercicio anterior ha aumentado en +759.145 miles de euros (+10,6%). Este aumento se divide en el aumento producido en la Gestión Propia +44.383 miles de euros (+3%) y el aumento derivado de los Compromisos Institucionales +714.762 miles de euros (+13%).

El gasto de Compromisos Institucionales (Aportaciones, Cupo, Fondo de Financiación Municipal, Juntas Generales y Fondo General de Ajuste) (+13%) está relacionado con la evolución del ingreso de Tributos Concertados, que en 2017 ha sido positiva en un 11,7%. En cuanto al aumento del gasto de Gestión Propia (+3,8%) indicar que, tal como se detallará en el apartado correspondiente, los causantes principales del aumento del gasto son el Capítulo II (+23.066 miles de euros y +5,7%) y Capítulo IV(+16.868 miles de euros y +3,8%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Burutzapenari dagokionez adierazi behar da % 99,4koa izan dela.

Lehen puntu honekin bukatzeko adierazi behar da amaierako kredituak hasierakoa baino +583.470 mila euro gehiagokoa izan dela, era honetan banatuta, Zabalkuntzak: +584.395 mila, Inkorporazioak: +11.982 mila, Bajak: -16.435 mila, eta Sortzapenak: +3.527 mila euro.

Kapitulukako aurrekontuaren burutzapenaren azterketa egin ondoren hau esan daiteke:

I. kapitulua. Langileria

Kapitulu honen egikaritzea % 96,5koa izan da 2016ean eta % 97,6koa 2017an. Horren arrazoiak dira gastuan gehikuntza handiagoa izan dela, +% 10,6, aurrekontuaren gehikuntzaren aldean, +% 6,8. Kapitulu honetako gastuak I.-IX. bitarteko kapituluetakoko gastu guztien % 2,4 dira: 2016. urtean 187.932 mila euro izan ziren eta 2017. urtean, berriz, 194.001 mila euro izan dira (+6.069 mila euro eta +% 3,2).

Kapitulu honek aurrekontuaren gastuetan duen partaidetza % 12,8koa da, Kudeaketa Propioaren Aurrekontua bakarrik aintzat hartuta.

Osotasunean % 6ko igoera duen kapitulu honetan, Oinarrizko lansariei dagokiena da urtearteko bilakaera positiborik handiena duena, +3.457 mila euro.

Artikulu mailan, hona hemen I. kapituluko 3 talde handien urtearteko aldakuntzak, osotasunean gastuaren % 94 hartzen dutenak: Lansari gehigarriak (urtearteko +% 3,9ko igoera) eta I. kapituluko gastuaren % 47,7; Oinarrizko lansariak (-% 3,3), eta I. kapituluaren % 27; Kuota sozialak (-% 4,1) eta I. kapituluaren % 19,6.

En cuanto a la ejecución, mencionar que ésta ha alcanzado el 99,4%.

El Crédito Final ha sido superior al Inicial en +583.470 miles de euros distribuidos en Ampliaciones: +584.395 miles de euros, Incorporaciones: +11.982 miles de euros, Bajas: -16.435 miles de euros y Generaciones: +3.527 miles de euros.

Del análisis de la ejecución del Presupuesto por Capítulos destacan los siguientes comentarios:

Capítulo I. Personal

La ejecución de este capítulo pasa del 96,5% en 2016 al 97,6% en el año 2017. Esto es consecuencia de un mayor incremento en el gasto +10,6% frente al aumento en el presupuesto +6,8%. Los gastos de este capítulo representan el 2,4% del gasto de los capítulos I a IX y pasan de 187.932 miles de euros en el año 2016 a 194.001 miles de euros en el 2017 (+6.069 miles de euros y +3,2%).

La participación del capítulo en los gastos del presupuesto representa el 12,8% si consideramos únicamente el Presupuesto de Gestión Propia.

Dentro de un capítulo que, en conjunto, presenta un incremento de 6 puntos porcentuales, el concepto que mayor evolución interanual positiva presenta es Retribuciones Complementarias +3.457 miles de euros.

A nivel de artículo, las variaciones interanuales de los 3 grandes grupos del capítulo I y que, en conjunto, absorben el 94% de su gasto son: Retribuciones Complementarias (+3,9% de incremento interanual) y 47,7% del gasto del capítulo I; Retribuciones Básicas (+3,3%) y 27% del capítulo I; Cuotas Sociales (+4,1%) y 19,6% del capítulo I.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Alderdi deigarrienen artean, esan beharra dago ekitaldi honetan aurreko urteetako joerak jarraitzen duela, hots, gora egin dutela Kontratutako eta Behin-behineko Langileen Lansariek (+93 mila euro eta +% 3,2). Aldiz, behera egin dute Lan-kontratudun Langileen Lansariek (-142 mila euro eta -% 7,6).

Adierazi behar da kapituluko gastu osoan Lan-kontratudun Langileen eta Kontratutako Langileen eta Behin-behineko Langileen gastuak duen pisu erlatiboa 2016eko % 2,6tik 2017ko %2,5ra jaitsi dela.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago denek izan dituztela igoerak. Ehunekoaren igoera handiena Garraioak, Mugikortasuna eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak (+542 mila euro eta +% 9,6), Euskara eta Kulturako Sailak (+704 mila euro eta +% 6,8), Enplegua, Gizarteratzea eta berdintasuna Sustatzeko Sailak (+332 mila euro eta +% 5,4) izan dutela. Ehunekoaren igoera txikiena, berriz, Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak (+1.746 mila euro eta +% 3,3), Ogasun eta Finantza Sailak (+1.310 mila euro eta +% 2,1) eta Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailak (+60 mila euro eta +% 0,3) izan dute.

Zenbaki absolutuei begira, gastuetan igoerarik handiena Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailean gertatu da (+1.746 mila euro), eta ondoren Ogasun eta Finantza Saila dator (+1.310 mila euro).

Bi sail nabarmentzen dira gastuari dagokionez, I. kapituluko guztizko zenbatekoaren aldean: Ogasun eta Finantza Saila (guztizko gastuaren % 32,4) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (guztizko gastuaren % 28).

Como aspectos llamativos mencionar que, en este ejercicio se sigue la tendencia de años anteriores de ascenso de las Retribuciones al Personal Contratado y Eventual (+93 miles de euros y +3,2%). Sin embargo, continúa la disminución de las Retribuciones del Personal Laboral (-142 miles de euros y -7,6%).

Indicar que el peso relativo del gasto del Personal Laboral y del Contratado y Eventual en el gasto total del capítulo se reduce del 2,6% en el 2016 al 2,5% en el 2017.

Mencionar que, a nivel departamento, todos presentan aumentos. El mayor aumento porcentual corresponde al departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión Territorial (+542 miles y +9,6%), al de Euskara y Cultura (+704 miles y +6,8%), y al de Empleo, Inclusión Social e Igualdad (+332 miles y +5,4%). Los menores ascensos porcentuales son los del departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+1.746 miles y +3,3%), el departamento de Hacienda y Finanzas (+1.310 miles y +2,1%) y el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (+60 miles y +0,3%).

En términos absolutos, es el departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+1.746 miles de euros) el que supone una mayor incremento en el gasto seguido por Hacienda y Finanzas (+1.310 miles de euros).

Son dos los departamentos que destacan en cuanto al Gasto en relación al total del Capítulo I: Hacienda y Finanzas, 32,4% del gasto total y Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales 28%.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

II. kapitulua. Ondasun arruntak eta zerbitzuak

Kapitulu honetan egindako gastua 428.414 mila eurokoa izan da, aurreko ekitaldian 405.347 mila eurokoa izan zen bitartean. Beraz, +% 5,7eko igoera izan da (+23.067 mila euro). 2017. urtean kapitulu honetako gastua kudeaketa propioko gastuen % 28,3 izan da.

Gastuaren igoerarekin batera (+% 5,7), kapituluaren betearazpena ere % 97, 2ra igo da. Kreditua +% 2 hazi baita.

Gehien hazi den kontzeptua, kopuru absolutuetan, honako bi hauek izan dira: “Errepideak, bideak eta eraikuntza bereziak, errentamenduak eta kanonak” (+27.894 mila euro eta +% 313), “Bide-segurtasuna, ustiapena eta desjabetzeak” programagatik; eta “Errepideak, bideak eta eraikuntza bereziak, konponketak, mantentzea eta kontserbazioa” (+2.123 mila euro eta +% 4,8), nagusiki “Bide-sarearen kudeaketa” programagatik, “Gerediaga Elorrio ardatza, 2. Sorta” proiektuaren ondorioz.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, komeni da azpimarratzea ezen, hura osatzen duten 25 kontzeptuetatik, bik biltzen dutela gastu osoaren % 92,1: “Beste enpresa eta profesional batzuek eginiko lanak” (% 71,8) eta “Errepideen, bideen eta eraikuntza berezien konponketa, mantentzea eta artapena” (% 20,3).

Sailei erreparatuta, Kudeaketa Propioko multzoko 8 sailetatik, denek murriztu dute gastua, hiruk izan ezik: Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak (+28.688 mila euro), Enplegua, Gizarteratzea eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak (+978 mila euro) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak (+6.649 mila euro).

Capítulo II. Bienes Corrientes y Servicios

El gasto realizado por este capítulo asciende a 428.414 miles de euros frente a los 405.347 miles de euros del ejercicio anterior, lo que supone un aumento del +5,7% (+23.067 miles de euros). Este capítulo en 2017 ha representado el 28,3% del gasto de Gestión Propia.

Junto con el aumento del gasto (+5,7%), la ejecución del capítulo también ha aumentado, alcanzando un 97,2%. El crédito ha aumentado en un +2%.

El concepto que más aumenta en términos absolutos es “Carreteras, caminos y construcciones especiales, arrendamiento y canones” +27.894 miles de euros y +313% por el programa “Seguridad vial, explotación y expropiaciones” y el concepto “Carreteras, caminos y construcciones especiales, reparaciones, mantenimiento y conservación” +2.123 miles de euros y +4,8%, fundamentalmente por el programa “Gestión de red viaria”, debido al proyecto “Eje Gerediaga Elorrio lote 2”.

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo conviene destacar que, de los 25 conceptos que lo forman, son dos los que agrupan el 92,1% del total de su gasto: “Trabajos realizados por otras empresas y profesionales” (71,8%) y “Reparaciones, mantenimiento y conservación de carreteras, caminos y construcciones especiales” (20,3%).

A nivel departamental, señalar que, de los 8 departamentos del grupo de Gestión Propia, todos disminuyen el gasto excepto 3, el departamento de Desarrollo Económico y Territorial (+28.688 miles), el de Empleo, Inclusión Social e Igualdad (+978 miles) y el de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+6.649 miles).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Hauek dira euren gastua gehien murriztu duten sailak: Ogasun eta Finantza Saila (-7.609 mila euro eta -% 22,4), "Zerbitzu informatikoak" (-3.000 mila euroko eta -% 21,4) eta "Postak, telegrafiak, telex eta mezularitza" (1.742 mila euro eta -% 50) azpikontzeptuen murrizketaren ondorioz; eta Gizarte Ekintza Saila (-2.243 mila euro eta -% 1), "Laguntza zerbitzuen prestazioa" (-1.852 mila euro eta -% 0,8) azpikontzeptuaren murrizketaren ondorioz.

Kapitulu honetako gastuaren zatirik handiena hiru sailetan dago: Gizarte Ekintza Sailean % 52,6, Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailean % 22,7 eta Ogasun eta Finantza Sailean % 6,2. Hiruren artean 8 sailen guztizko zenbatekoaren % 81,4 egiten dute.

III. kapitulua. Finantza gastuak

Kapitulu honetan zuzen azaltzen da Foru Aurrekontuak bizi izan duen prozesua, horretan kredituen eta ekitaldian zehar aurrekontuko diruzaintzan egoten diren mentsak orekatzeko beharrezkoak izaten diren fondoaren eskuraketaren korrituak zenbatesten direlako.

Ekitaldi honetan, 2.363 mila euro gutxiagoko gastua izan da (-% 7,9), gehienbat "Epe luzera jasotako maileguren interesak" dagokien zenbatekoa murriztu delako (-2.303 mila euro eta -% 11). Kapituluak % 1,8ko pisua galdu du Kudeaketa Propioaren gastuarekiko.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, oinarritzko osagaia "Epe luzera jasotako maileguren interesak" dira, hots, kapituluaren gastuaren % 99,8. Guztira 27.325 mila euroko zenbatekoa izan du.

IV. kapitulua. Transferentzia arruntak

Kapitulu hau 2016ean 6.133.113 mila eurokoa izatetik 2017an 6.866.157 mila eurokoa izatera igaro da (+733.044 mila euro eta +% 12).

Los departamentos que más disminuyen su gasto son: Hacienda y Finanzas (-7.609 miles de euros y -22,4%), arrastrado por los -3.000 miles de euros y -21,4% de disminución del subconcepto "Servicios informáticos" y "Postales, telegráficas, telex y mensajería" -1.742 miles de euros y -50% y Acción Social (-2.243 miles y -1%), arrastrado por los -1.852 miles de euros y -0,8% de disminución del subconcepto "Prestación servicios asistenciales".

Son tres los departamentos que concentran la mayor parte del gasto de este capítulo: Acción Social con el 52,6%, Desarrollo Económico y Territorial con el 22,7% y Hacienda y Finanzas con el 2%, lo que supone el 81,4% del total de los 8 departamentos.

Capítulo III. Gastos Financieros

En este capítulo se manifiesta directamente el proceso financiero experimentado por el Presupuesto Foral, ya que en él se contabilizan los intereses de los créditos y de las disposiciones de fondos necesarios para equilibrar las insuficiencias en la tesorería presupuestaria durante el ejercicio.

En este ejercicio el gasto ha disminuido en 2.363 miles de euros (-7,9%) debido principalmente a la reducción del importe de los "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo" (-2.303 miles de euros y -11%). El peso del capítulo en relación al gasto de Gestión Propia ha sido del 1,8%.

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo, el componente básico, que supone el 99,8% del gasto del capítulo, es "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo", cuyo importe ha ascendido a 27.325 miles de euros.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Este capítulo pasa de 6.133.113 miles de euros en 2016 a 6.866.157 miles de euros en 2017 (+733.044 miles de euros y +12%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Kapitulu honetakoa da Aldundiak egiten duen gastu osoaren % 86,6. Kapitulu honen gauzatze maila 2016ean % 96,9 izatetik 2017an % 99,8 izatera igaro da.

Kapitulu honek, dituen kontzeptuen ezaugarriak kontuan hartuta, bi azpitaldetan sailkatu da: Kudeaketa propioa (Aldundiak zuzenean egiten dituenak) eta Erakunde konpromisoak (Ekonomi Itunaren emaitzako bitartekoen banaketa arautzen duen esparru araupetzailean egiten diren transferentziak).

A) Kudeaketa propioa

2017an, 455.873 mila euroko gastua egin da, hau da, aurreko ekitaldian baino +16.868 mila euro gehiago (+% 3,8ko gehikuntza). Kudeaketa propioko gastuaren % 30,1 da gastu hori.

Guztirako zenbatekoak kontuan hartuta, lau azpikontzeptuk irentsi dute atal honetako ia gastu guztia. 2017ko gastuen % 90,2 (411.094 mila euro):

- Partaidetzarik gabeko enpresei egindako transferentziak 108.734 mila euro izan ziren 2016ean eta 110.171 mila euro 2017an (+1.437 mila euro; +% 1,3). Azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren % 24,2 da. Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailak egin du, "Bidaiarien garraioa" programarekin, azpikontzeptuaren gasturik handiena bezala ageri dena (gastu osoaren % 74 eta 81.537 mila euro).
- "Gizarte laguntzako arretak" 104.910 mila euroko gastua eragin zuen 2016ean eta 120.314 mila eurokoa 2017an (+15.404 mila euro eta +% 14,7). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 26,4 da. 2017an, azpikontzeptu horretan, Gizarte Ekintza Sailak kudeaturiko "Mendekotasunari prestazioak eta diru-laguntzak" programak gastuaren % 54,8 suposatzen du (65.923 mila euro).

La ejecución de este capítulo, que representa el 86,6% del total del gasto realizado por la Diputación, pasa del 96,9% en el 2016 al 99,8% en el 2017.

Dadas las características de los conceptos que presenta este capítulo se dividen en dos grupos: Gestión Propia (los realizados directamente por la Diputación) y Compromisos Institucionales (que son las transferencias realizadas en el marco normativo que regula el reparto de los recursos derivados del Concierto Económico).

A) Gestión Propia

El gasto realizado en 2017 ha ascendido a 455.873 miles de euros con un incremento de +16.868 miles, lo que supone un aumento del +3,8% en relación al ejercicio anterior. Este gasto supone el 30,1% del gasto de Gestión Propia.

En términos absolutos son cuatro los subconceptos que en 2017, absorben casi en su totalidad el gasto de este apartado, el 90,2% (411.094 miles de euros):

- "Transferencias a otras empresas no participadas" que pasa de 108.734 miles de euros en 2016 a 110.171 miles de euros en 2017 (+1.437 miles de euros y +1,3%). Este subconcepto representa el 24,2% del total del gasto de Gestión Propia del Capítulo. Es el departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio el que con el programa "Transporte de viajeros", el que aparece como el mayor responsable del gasto del subconcepto (74% del total y 81.537 miles de euros).
- "Atenciones de asistencia social", que pasan de 104.910 miles de euros en 2016 a 120.314 miles de euros en 2017 (+15.404 miles de euros y +14,7%). Este subconcepto representa el 26,4% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. En 2017 en este subconcepto, el programa "Prestaciones y subvenciones a la dependencia" gestionado por el departamento de Acción Social representa el 54,8% de su gasto (65.923 miles de euros).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak 90.445 mila euro izan ziren 2016ean eta 98.733 mila euro izan dira 2017an (+8.288 mila euro eta +% 9,2). Gizarte Ekintza Sailak kudeatzen duen azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 21,7 da.
- “Irabazteko asmorik ez duten erakundeen aldeko transferentziak”, 87.789 mila eurokoa izan zena 2016ean eta 81.876 mila eurokoa 2017an (-5.913 mila euro; -% 6,7). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 18 da. Sailei dagokienez, Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailak gastatu du gehien azpikontzeptuan, 29.860 mila euro (gastu osoaren % 36,5), hain zuzen ere “Garraioaren azpiegiturak” programak eraginda (+29.860 mila euro).
- “Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social “que pasa de 90.445 miles de euros en 2016 a 98.733 miles de euros en 2017 (+8.288 miles de euros y +9,2%). Este subconcepto, gestionado por el departamento de Acción Social, representa el 21,7% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo.
- “Transferencias a instituciones sin fines de lucro”, que pasa de 87.789 miles de euros en 2016 a 81.876 miles de euros en 2017 (-5.913 miles de euros y -6,7%). Este subconcepto representa el 18% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. A nivel departamental es el departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio el que con 29.860 miles de euros (36,5% del total) resulta el principal gastador del subconcepto, arrastrado por el programa “Infraestructuras del transporte” (+29.860 miles miles de euros).

Euskara eta Kultura Sailak azpikontzeptu horren % 18,4 egiten du, 15.048 mila euro hain zuzen, eta hiru programa dira hartzaile nagusiak: “Zabalkundea eta museoak”, 7.472 mila euroekin; “Euskararen sustapena”, 2.615 mila euroekin; eta “Kirol federatua”, 2.093 mila euroekin.

Azkenik, Gizarte Ekintza Saila azpikontzeptuaren gastu osoaren % 16,7 da, 13.680 mila euroekin, “Mendekotasunerako prestazioak eta laguntzak” (13.201 mila euro) programak eraginda.

Sailei dagokienez, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastuaren eragile nagusiak dira Gizarte Ekintza Saila (236.008 mila euro izan ditu, IV. kapituluko kudeaketa propioen gastu osoen % 51,8) eta Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Saila (112.205 mila euro, % 24,6). Urtetik urterako aldakuntzarik handienak sail hauek gertatu dira: Gizarte Ekintza Sailean (+18.754 mila eta +% 8,6), Herri Lan eta Garraio Sailean (+3.531 mila eta +% 3,2) eta Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Sailean (-2.726 mila eta -% 13,7).

El departamento de Euskara y Cultura representa el 18,4% de ese subconcepto y 15.048 miles de euros, siendo los programas “Divulgación y museos” con 7.472 miles de euros, “Promoción del euskera” con 2.615 miles de euros y “Deporte federado” con 2.093 miles de euros, los mayores destinatarios.

Por último, el departamento de Acción Social supone el 16,7% del gasto total del subconcepto con 13.680 miles de euros, arrastrado por el programa “Prestaciones y subvenciones de la dependencia” con 13.201 miles de euros.

A nivel departamental, son Acción Social con 236.008 miles de euros (51,8% del total de gastos de Gestión Propia del capítulo IV) y Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio con 112.205 miles de euros (24,6%), los principales responsables del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. Los departamentos con una variación interanual más importante son: Acción Social (+18.754 miles y +8,6%), Obras Públicas y Transportes (+3.531 miles y +3,2%) y Sostenibilidad y Medio Natural (-2.726 miles y -13,9%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Programei dagokienez, eta Kudeaketa Propioko IV. kapituluko kontzeptuak kudeatzen dituzten 45en artean, hiru nabarmendu behar dira, kapituluko gastuaren % 73 osatzen dute eta:

“Mendekotasunerako prestazioak eta diru-laguntzak” (81.025 mila euro), Gizarte Ekintza Sailarena, “Bidaiarien garraioa” (81.587 mila euro), Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailarena, eta “Administrazio orokorra” (102.017 mila euro, horietatik 101.423 mila Gizarte Ekintza Sailari dagozkionak).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

2017an egin den gastua 6.410.284 mila eurokoa izan da, hau da, aurreko ekitaldian baino +716.176 mila euro gehiago: +% 12,6ko gehikuntza.

- Kupoak: Kupoagatiko gastu gordinak 564.064 mila euro izan dira, hau da, aurreko ekitaldian baino +183.322 mila euro gehiago (+% 48). Esan behar da ezen, 2016an gertatu zen bezala, ekitaldi honetan 46.918 mila euroko sarrera izan dela Aurreko Ekitaldiko Kupoaren Likidazioagatik. 2017an, Aldundiaren gastuaren % 7,1 izan da Kupoak (% 5,3 2016. urtean).
- Ekarpinak: 5.001.612 mila euroko zenbatekoa jo dute bat eginik, hau da, aurreko ekitaldian baino +% 12 gehiago (+537.522 mila euro). Ekarpinak Aldundiaren gastuaren % 63 izan dira eta ehuneko hori aurreko ekitaldikoa baino apur bat handiagoa da, orduan % 62,3 izan baitzen.

3 azpiatal dira urtetik urterako hazkunde horren eragileak: Horietako bik hazkunde esanguratsua dute eta hirugarrenak jaitsiera nabarmena.

A nivel programa y entre los 45 que gestionan conceptos del capítulo IV de Gestión Propia destacan tres que suponen el 73% del gasto del capítulo: “Prestaciones y subvenciones de la dependencia” (81.025 miles de euros) del departamento de Acción Social, “Transporte de viajeros” (81.587 miles de euros) del departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio y “Administración general” (102.017 miles de euros, de los cuáles 101.423 miles corresponden al departamento de Acción Social)

B) Compromisos Institucionales

El gasto realizado en 2017 ha ascendido a 6.410.284 miles de euros con un incremento de +716.176 miles de euros, lo que supone un aumento del +12,6% en relación al ejercicio anterior.

- Cupo: los gastos brutos por Cupo alcanzan el importe de 564.064 miles de euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio anterior de +183.322 miles de euros (+48%). Mencionar que, al igual que ocurrió en el año 2016, en este ejercicio se ha producido un ingreso por la Liquidación Cupo Ejercicio Anterior por 46.918 miles de euros. En 2017 el Cupo ha representado el 7,1% (5,3% en el 2016) del gasto de la Diputación.
- Aportaciones: han alcanzado un importe conjunto de 5.001.612 miles de euros y supone un incremento del +12% (+537.522 miles de euros) en relación al ejercicio anterior. Las Aportaciones representan el 63% del gasto de la Diputación que es algo superior al porcentaje del ejercicio anterior que fue del 62,3%.

Son 3 los subconceptos que provocan este incremento interanual. Dos con fuertes incrementos y el tercero con una caída importante.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Igoera nagusia "Osasun arloko gastu estraren finantzazioa" azpikontzeptuak izan du, 2016ko 0 euroetatik 2017ko 337.021 mila euroetara.

El principal aumento se produce por el subconcepto "Financiación de gasto sanitario extra" que asciende a 337.021 miles de euros en el 2017 frente a los 0 euros del 2016.

"Hezkuntzari buruzko Lege Organikoaren garapena" azpikontzeptua 2016an 14.208 mila euro izatetik 2017an 227.663 mila euro izatera pasatu da (+213.454 mila euro).

El subconcepto "Desarrollo de la Ley Orgánica de Educación" pasa de los 14.208 miles de euros en el 2016 a los 227.663 miles de euros en el 2017(+213.454 miles de euros).

Kontrako zentzuan, aipatu beharra dago "Ekarpen orokorrak" 2016an 4.190.348 mila euro izatetik 2017an 4.120.977 mila euro izatera pasatu dela (-69.371 mila euro eta -% 1,7).

En sentido negativo mencionar las "Aportaciones generales" que pasan de los 4.190.348 miles de euros en el 2016 a los 4.120.977 miles de euros en el 2017 (-69.371 miles de euros y -1,7%).

- Udalkutxa: gastuak 836.107 mila euro izan dira guztira; jaitsiera egon da ekitaldian, hain zuzen ere -% 0,6koa (-5.669 mila euro).

- Financiación Municipal: los gastos ascienden a 836.107 miles de euros y han experimentado un descenso en el ejercicio del -0,6% (-5.669 miles de euros).

Gastuaren jaitsiera hori nagusiki "Partizipazioa zerga itunduetan" azpikontzeptuaren ondorioz gertatu da. 2016ko 816.742 mila euroetatik 2017ko 792.897 mila euroetara pasatu dena (-23.845 mila euro eta -% 2,9) eta hein batean "Partizipazioa zerga itunduetan, banku finantzazioa" (+12.023 mila euro eta +% 12,9) eta "Gizartekutxa" (+6.179 mila euro eta +% 27) azpikontzeptuen gastuan eman den igoerekin konpensatzen da.

Este descenso en el gasto se debe fundamentalmente al descenso en el subconcepto "Participación en tributos concertados" que pasa de los 816.742 miles de euros en el 2016 a los 792.897 miles de euros en el 2017 (-23.845 miles de euros y -2,9%) y que en parte se compensa con el incremento en +12.023 miles de euros y +12,9% de gasto en "Participación municipal en tributos concertados, financiación bancaria" y el incremento de gasto de "Gizartekutxa" en +6.179 miles de euros y +27%.

Gastu hori Aldundiaren aurrekontuaren % 10,5 izan da 2017. urtean, aurreko urtean baino gutxiago (% 11,7).

Este gasto supone el 10,5% del presupuesto de gasto de la Diputación del año 2017, inferior al porcentaje del año anterior, 11,7%.

- Batzar Nagusiak: transferentzia hauek ez dute bilakaera erregularrik edukitzen eta uanean uanean planteatzen diren beharrezanez lotuta egoten dira.

- Juntas Generales: estas transferencias no siguen una evolución regular estando sujetas a las necesidades puntuales que se puedan plantear.

Aurtengo ekitaldian zenbatekoa 8.500 mila eurokoa izan da eta horrek esan nahi du +1.000 mila euroko igoera gertatu dela (+% 13,3).

El importe en el actual ejercicio ha sido de 8.500 miles de euros, lo que supone un aumento de +1.000 miles de euros (+13,3%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Aipatzekoa da "Udalen partaidetza itundutako zergetan" azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (6.057 mila euro) eta 2018ko ekitaldira sartu dela.

VI. kapitulua. Inbertsio errealak

Kapitulu honetako gastua 60.471 mila eurokoa izan da; beraz, iazkoaren aldean -1.645 mila euroko murrizketa izan du (-% 2,6). Kapitulu honek kudeaketa propioko gastuaren % 4 osatzen du.

Ikuspegi ekonomikotik aztertuta aldaketarik adierazgarrienak aurkezten dituzten azpikontzeptuak ondoko hauek dira:

1. "Errepideetako ondasunak eta zerbitzuak hobetzea eta sartzeari" murriztu da (-2.655 mila euro eta -% 30,6), hain zuzen "Bide-sarearen kudeaketa, teknologia eta errepideen inbentarioa" programako gastuen jaitsierak (-4.667 mila euro eta -% 59), "Azpiegituren garapena" programako gastuaren igoerarekin (+1.966 mila euro eta +% 375) konpentsatzen dena.
2. "Inbertsio proiektuak" murriztu da (-946 mila euro eta +% 32,6), nagusiki, "Azpiegituren garapena" programaren jaitsieraren ondorioz (-1.009 mila euro eta -% 68,1).
3. "Eraikinetako ondasun eta zerbitzuak hobetzea eta gehitzea" igo da (+2.227 mila euro eta +% 239), nagusiki, "Administrazio orokorra" (+2.166 mila euro eta +% 375) programaren igoerak eraginda.

2017ko gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, esan behar da VI. kapituluko berrogei kontzeptuetako bik biltzen dutela gastu osoaren % 72,9. Honako bi hauek dira: "Programa informatikoak" % 53,7 (% 51,9 2016ean) eta "Errepideak" % 19,1 (% 25,1 2016ean).

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto "Participación municipal tributos concertados" no ha sido gastado (6.057 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2018.

Capítulo VI. Inversiones Reales

Este capítulo con un gasto que asciende a 60.471 miles de euros presenta una reducción de -1.645 miles de euros (-2,6%) con relación al ejercicio anterior. Este capítulo representa el 4% del gasto de Gestión Propia.

Desde el punto de vista económico los subconceptos que presentan, en términos absolutos, las variaciones más relevantes son los siguientes:

1. Disminuye "Mejora e incorporación de bienes y servicios en carreteras" (-2.655 miles de euros y -30,6%), arrastrado por los -4.667 miles de euros y -59% de reducción del gasto en el programa "Gestión red viaria, tecnología e inventario de carreteras", que en parte se compensa con los +1.966 miles de euros y +375% de incremento de gasto en el programa "Desarrollo de infraestructuras".
2. Disminuye "Proyectos de inversión" (-946 miles de euros y +32,6%) debido fundamentalmente al programa "Desarrollo de infraestructuras" que disminuye en -1.009 miles de euros y -68,1%.
3. Aumenta "Mejora e incorporación de bienes y servicios en edificios" +2.227 miles de euros y +239%, fundamentalmente debido al incremento en +2.166 miles de euros y +375% del programa "Administración general".

En relación a la estructura económica del gasto en 2017, señalar que, dos de los cuarenta conceptos del capítulo VI concentran el 72,9% del gasto total. Los dos conceptos son: "Programas informáticos" con el 53,7% (51,9% en el 2016) y "Carreteras" con el 19,1% (25,1% en 2016).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Ogasun eta Finantza Sailari dagokionez (19.430 mila euro), berez, Kapitulu honetako gastuen % 32,1 da, eta ondoren, Ekonomia eta Lurralde Garapena Sustatzeko Saila dator, gastuaren % 28,1 (16.971 mila euro).

Azpimarratzekoa da zortzi sailetatik bik euren gastua handitu egin dutela kapitulu honetan eta beste seik gutxitu egin dutela.

Beherakadarik handiena Ekonomia eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak izan du, murrizketa absoluturik garrantzitsuena izan baitu (-4.463 mila euro eta -% 20,8). Bigarren beherakada handiena Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako sailarena izan da: 1.340 mila gutxiago, -% 13,7.

VII. kapitulua. Kapital transferentziak

IV. kapituluan gertatu den bezala, nahiz eta kasu honetan askoz ere maila ekonomiko apalagoan izan, Kudeaketa Propioa eta Erakundeen Arteko Konpromisoak izaneko gastuak bereizten ditu.

A) Kudeaketa propioa

Gastua 96.424 mila euro izan da, eta aurreko ekitaldikoaren aldean +2.056 mila euroko igoera izan du. Horrenbestez, gastua % 2,2 hazi da.

Gastu-partidak aztertuta, igoera hori hiru azpikonzeptutan urteen artean izan den aldaketaren eraginez gertatu da.

- “Udal eta toki erakundeentzako beste transferentzia batzuk” (+6.052 mila euro eta +% 17,6). Igoera hori gertatu da asko murriztu delako Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailak kudeatzen duen “Ingurumen arloko azpiegiturak” programako gastua (+4.281 mila euro eta +% 13,6).
- “Azpiegiturak, S.A. (+3.099 mila euro), Ekonomia eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak kudeatutako “Enpresa sustapena” programak eraginda.

El departamento de Hacienda y Finanzas (19.430 miles de euros) representa por sí solo el 32,1 % de los gastos de este capítulo, seguido por Desarrollo Económico y Territorial que alcanza el 28,1% (16.971 miles de euros).

Destacar que de los ocho departamentos, 2 incrementan su gasto en este capítulo y 6 lo disminuyen.

El departamento que cae con más fuerza es el de Desarrollo Económico y Territorial con la disminución absoluta mas importante (-4.463 miles de euros y -20,8%). Le sigue el departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales que disminuye en 1.340 miles y -13,7%).

Capítulo VII. Transferencias de Capital

Al igual que el capítulo IV, aunque a un nivel económico muy inferior, realiza gastos denominados como de Gestión Propia y de Compromisos Institucionales.

A) Gestión Propia

Presenta un gasto de 96.424 miles de euros con un incremento de +2.056 miles de euros respecto al ejercicio anterior y supone un mayor gasto del 2,2%.

Analizando las diferentes partidas del gasto se observa que este aumento se debe fundamentalmente a la variación interanual de tres subconceptos:

- “Otras transferencias a los municipios y entes locales” (+6.052 miles de euros y +17,6%), debido al aumento del gasto del programa “Infraestructuras ambientales” (+4.281 miles de euros y +13,6%) gestionado por el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural.
- “Azpiegiturak, S.A., (+3.099 miles de euros) debido al programa “Promoción empresarial” gestionado por el departamento de Desarrollo Económico y Territorial.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- “Lantik, S.A.” (-1.988 mila euro eta -% 58,4). Beherakada hori gehienbat “Administrazioaren modernizazioa” (-1.246 mila euro eta -% 65) programaren gastuaren jaitsieragatik gertatuta, Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailaren aldetik eta “Foru plan informatikoa” programaren gastuaren jeitsieragatik (-742 mila euro eta -49,8%).
- “Transferentziak partaidetzakoak ez diren enpresei” (-4.359 mila euro eta -% 12,4), nagusiki, “Garraioaren azpiegiturak” programak eraginda (-5.034 mila euro eta -% 22,5).
- “Lantik, S.A.” (-1.988 miles de euros y -58,4%). Esta disminución se debe fundamentalmente a la disminución del gasto en el programa “Modernización de la Administración” (-1.246 miles de euros y -65%), por parte del departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales y en el programa “Plan informático foral” (-742 miles de euros y -49,8%).
- “Transferencias a empresas no participadas” (-4.359 miles de euros y -12,4%) arrastradas fundamentalmente por el programa “Infraestructuras del transporte” (-5.034 miles de euros y -22,5%).

Kapitulu honetako gastuaren egitura ekonomikoari dagokioenez, adierazi behar da “Udal eta toki erakundeentzako transferentziak” (40.522 mila euro) VII. kapituluko Kudeaketa Propioko gastuaren % 42 direla, eta ondoren “Enpresa ez partaidetuentzako transferentziak” (30.899 mila euro) datoz, guztizkoaren % 32, eta “Irabazteko asmorik gabeko erakundeentzako transferentziak” (12.428 mila euro), Kapituluko gastuaren % 12,9. VII. kapituluko Kudeaketa Propioaren gastuaren % 87 biltzen dute hiru kontzeptu horiek.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago 8 sailetatik lauk baino ez duela igo gastuen maila. Gainerako sailek jaitsierak izan dituzte, batzuk handiak eta beste batzuk ez hainbeste.

Gastuen igoera handiagatik nabarmentzen dira Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila (3.936 mila eta +% 9,9), “Ingurumen arloko azpiegiturak” programak arrastatuta (+4.300 mila eta +% 13,7), gastua igo izanagatik “Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa” proiektuan (+5.000 mila euro eta +% 16,7); eta Ekonomia eta Lurralde Garapena Sustatzeko Saila (+4.324 mila euro eta +% 33,9), “Enpresa sustapena” programaren ondorioz (+4.584 mila euro).

En relación a la estructura económica del gasto de este capítulo mencionar que las “Transferencias a los municipios y entes locales” (40.522 miles de euros) representan el 42% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo VII, seguido de las “Transferencias a empresas no participadas” (30.899 miles de euros) que representan el 32% del total y las “Transferencias a instituciones sin fines de lucro” (12.428 miles de euros) que son el 12,9% del gasto del capítulo. Estos tres conceptos representan el 87% del gasto de Gestión Propia del capítulo VII.

A nivel departamental mencionar el hecho de que, de los 8 departamentos, 4 presentan incremento en su nivel de gasto. El resto de los departamentos presentan disminuciones de mayor o menor importancia.

Destaca por el aumento en su nivel de gasto: el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (+3.936 miles y +9,9%), arrastrado por el programa “Infraestructuras ambientales” (+4.300 miles y +13,7%), como consecuencia fundamentalmente del aumento del gasto en el proyecto “Consortio de Aguas de B.Bizkaia” (+5.000 miles de euros y +16,7%) y el departamento de Desarrollo Económico y Territorial (+4.324 miles y +33,9%), debido al programa “Promoción empresarial” (+4.584 miles de euros).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Jaitsi egin dira Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Saila (-4.489 mila eta -% 14,01) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (-1.061 mila euro eta -% 25,4).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

Atal honen barruan “Udal finantzaketa” egitarauko kapital transferentziak sartzen dira, inbertsioetarako diren ezustekoak finantzatzekoak.

Egindako gastua jaitsi egin da, -1.414 mila euro eta -% 29,2; 2016ean 4.844 mila eurokoa zen eta 2017. urtean 3.430 mila eurokoa.

Aipatzekoa da “Udalen partaidetza itundutako zergetan” azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (7.547 mila euro) eta 2018ko ekitaldira sartu dela.

VIII. kapitulua. Finantza-aktiboen aldakuntza

Kapitulu honetako gastua 104.647 mila euro izan da, hots, +% 2,5 igo da (+2.532 mila euro).

Kontzepturik azpimarragarriena “Foru sozietate publikoen akzioak eskuratzea” izan da, kapituluko gastuaren % 80,4 eragin baitu. Gainera, kontzeptu horrek izan du kapituluko gorakadarik handiena: 2016ean 81.917 mila euro eta 2017an 84.110 mila euro (+2.193 mila euro eta +% 2,7). Eskuratutako akzioen 84.110 mila euroetatik azpimarratu behar da 80.000 mila euro erabili direla “Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitatea, S.A.” enpresaren akzioak eskuratzeko, 1.640 mila euro “Azpiegiturak, S.A.”ren akzioak eskuratzeko, 2.330 mila euro “Garbiker, S.A.”ren akzioak eskuratzeko, 80 mila euro “Aparkabisa, S.A.”ren akzioetarako eta 60 mila euro “Crowdfunding Bizkaia”ren akzioetarako.

Presenta caídas Transportes, Movilidad y Cohesión Territorial (-4.489 miles y -14,01%) y Administraciones Públicas y Desarrollo Institucional en -1.061 miles de euros y -25,4%.

B) Compromisos Institucionales

Este apartado incluye las Transferencias de Capital del programa “Financiación municipal” dirigidas a financiar imprevistos destinados a inversiones.

El gasto realizado ha experimentado una disminución de -1.414 miles de euros y -29,2%, al pasar de 4.844 miles de euros en 2016 a 3.430 miles de euros en 2017.

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto “Participación municipal tributos concertados” no ha sido gastado (7.547 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2018.

Capítulo VIII. Variación de Activos Financieros

El gasto de este capítulo asciende a 104.647 miles de euros con un incremento del +2,5% (+2.532 miles de euros).

El concepto más destacado, con el 80,4% del gasto del capítulo, es el denominado “Adquisición de acciones de sociedades públicas forales” y es, también, el concepto que más aumenta del capítulo al pasar de 81.917 miles de euros en 2016 a 84.110 miles de euros en 2017 (+2.193 miles de euros y +2,7%). De los 84.110 miles de euros de acciones adquiridas, destacan los 80.000 miles de euros destinados a adquirir acciones de “Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitatea, S.A.”, los 1.640 miles de euros para acciones de “Azpiegiturak, S.A.”, los 2.330 miles de euros para acciones de “Garbiker, S.A.”, los 80 miles de euros para acciones de “Aparkabisa, S.A.” y los 60 miles de euros para acciones de “Crowdfunding Bizkaia”.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Bigarrenik, "Partaidetzako beste enpresa batzuen akzioak eskuratzea" kontzeptua aipatu behar da, 18.820 mila euroko gastuarekin (+1.250 mila eta +% 7,1), eta ia osorik "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)"-ren akzioen eskuraketari dagozkio (+18.820 mila euro).

Gainerako kontzeptuek langileentzako 817 mila euroko aurrerakinak (-311 mila euro eta -% 27,5) eta epe luzerako 900 mila euroko maileguak biltzen dituzte (600 mila euro eta -% 40).

IX. kapitulua. Finantza-pasiboen aldakuntza

Kapitulu honen barruan daude Foru Aldundiak bere zorraren amortizaziorako hartu dituen konpromisoak.

Gora egin du zenbatekoak: 2016eko 148.488 mila eurotik 2017ko 146.288 mila eurora (-2.200 mila euro eta -% 1,5). Jaitsiera horren arrazoia finantza-erakundeetatik jasotako maileguen amortizazioa da.

Kontuan hartuta sarreraren IX. kapituluan 146.288 mila euro izan direla, zorpeketaren aldakuntza garbia 2017an +0 mila euro izan da eta horrek esan nahi du aurrekontuko zor publikoaren saldoa 2017-12-31n 1.207.456 mila eurokoa zela.

Foru erakunde autonomoen aurrekontuak.

GUFE foru erakunde autonomoaren aurrekontua ekitaldiaren hasieran 98.064 mila euro izan zen; +3.449 mila euroko aurrekontu aldakuntza gertatu da eta ekitaldian zehar burutzapena % 98,6ra heldu da.

Gastua 96.102 mila eurokoa izan zen 2016ean eta 100.137 mila eurokoa 2017an (+4.035 mila euro eta +% 4,2). Gorakada horretan eraginik handiena izan duten kapituluak hauek dira: II. kapitulua (+4.771 mila euro eta +% 14,7) eta I. kapitulua (+1.531 mila euro eta +% 2,6).

El segundo concepto destacado es el denominado "Adquisición de acciones de empresas participadas" cuyo gasto asciende a 18.820 miles de euros (+1.250 miles de euros y +7,1%) y corresponde a la adquisición de acciones de "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)" casi en su totalidad (+18.820 miles de euros).

El resto de conceptos recogen los anticipos al personal por 817 miles de euros (-311 miles de euros y -27,5 %) y los préstamos a largo plazo por 900 miles de euros (-600 miles de euros y -40 %).

Capítulo IX. Variación de Pasivos Financieros

Corresponden a este capítulo los compromisos de la Diputación Foral en lo referente a la amortización de su deuda.

Su importe se ha reducido, pasando de 148.488 miles de euros en 2016 a 146.288 miles en el 2017 (-2.200 miles y -1,5%). La causa de esta disminución reside en la amortización de prestamos recibidos de entidades financieras.

Dado que el capítulo IX de ingresos ha ascendido a 146.288 miles de euros, la variación neta del endeudamiento en 2017 asciende a +0 euros dejando el saldo de Deuda Pública Presupuestaria a 31/12/2017 en 1.207.456 miles de euros.

Presupuestos de los Organismos Forales Autónomos.

El presupuesto de gastos del Organismo Foral Autónomo del I.F.A.S. ascendió a principios del ejercicio a 98.064 miles de euros, produciéndose unas modificaciones presupuestarias de +3.449 miles de euros y ha alcanzado el 98,6% de ejecución a lo largo del ejercicio.

El gasto ha pasado de 96.102 miles de euros en 2016 a 100.137 miles de euros en 2017 (+4.035 miles de euros y +4,2%). Los capítulos que más han influido en este aumento han sido el capítulo II al haber aumentado en +4.771 miles de euros y +14,7% y el capítulo I al aumentar +1.531 miles de euros y +2,6%.