

Gastuen aurrekontuaren txostena
Memoria del Presupuesto de Gastos

Sarrera

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

2018ko ekitaldiko gastu osoa 8.021.686 (mila euro) arestian aipatu diren bi osagaietan banatu dira, era honetan alegia: Kudeaketa propioa: 1.562.380 mila euro (osoaren % 19,48), Erakundeen konpromisoak: 6.459.306 mila euro (osoaren % 80,52).

Kudeaketa propioaren ataleko 1.562.380 mila horiek erreferentzia moduan hartuta sailen arteko banaketa hau dela esan daiteke: Gizarte Ekintza osotasunaren % 33, Ekonomi eta Lurralde Garapena, % 17,8 eta Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa, % 9,6. Osotasun horretan gasturik txikiena duten bi sailak hauek dira: Enplegua, Gizarteratzea eta berdintasuna, % 3,7 eta Euskara eta Kultura % 3,7. Gainerako 3 sailetan portzentajea % 6 eta % 7koa da.

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

Betebehar aintzatetsia, aurreko ekitaldikoarekin erkatuta, +94.474 mila euro gehitu da (+% 1,19). Gehikuntza hori honela banatzen da: Kudeaketa Propioak eragindako igoera (+48.881 mila euro, +% 3,2) eta Erakundeen Konpromisoek eragindako igoera (+45.193 mila euro, +% 0,7).

Erakundeen konpromisoen gastua (Ekarpenak, Kupoa, Udal Finantzaketako Funtsa, Batzar Nagusiak eta Doikuntzako Funtsa Orokorra) (+% 0,7) hein handi batean zuzenean lotuta dago Itundutako Zergen sarreraren bilakaerarekin, eta 2018an positiboa izan da (% 4,9). Kudeaketa Propioko gastuaren igoerari dagokionez (+% 3,2), esan behar da gastuak gora egiteko eragile nagusiak IV. kapitulua (+40.971 mila euro eta +% 8,9) eta VI. kapitulua (+48.391 mila euro eta +% 80) 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 2018 son 8.021.686 (miles de euros) se ha distribuido en los dos componentes mencionados de la siguiente forma: Gestión Propia: 1.562.380 miles de euros (19,48% del total) y Compromisos Institucionales: 6.459.306 miles de euros (80,52% del total).

Limitándonos a los 1.562.380 miles de euros de Gestión Propia, mencionar que la distribución del gasto departamental es la siguiente: Acción Social 33% del total, Desarrollo Económico y Territorial 17,8% y Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio 9,6%. Los dos departamentos con menos gasto sobre el total son: Empleo, Inserción Social e Igualdad 3,7% y Euskera y Cultura 3,7%. Los 3 departamentos restantes se mueven entre el 6% y el 7%.

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 +94.474 miles de euros (+1,19%). Este aumento se divide en el aumento producido en la Gestión Propia +48.881 miles de euros (+3,2%) y el aumento derivado de los Compromisos Institucionales +45.193 miles de euros (+0,7%).

El gasto de Compromisos Institucionales (Aportaciones, Cupo, Fondo de Financiación Municipal, Juntas Generales y Fondo General de Ajuste) (+0,7%) está relacionado con la evolución del ingreso de Tributos Concertados, que en 2018 ha sido positiva en un 4,9%. En cuanto al aumento del gasto de Gestión Propia (+3,2%) indicar que, tal como se detallará en el apartado correspondiente, los causantes principales del aumento del gasto son el Capítulo IV (+40.971 miles de euros y +8,9%) y Capítulo VI (+48.391 miles de euros y +80%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Burutzapenari dagokionez adierazi behar da % 99koa izan dela.

Lehen puntu honekin bukatzeko adierazi behar da amaierako kredituak hasierakoa baino +292.411 mila euro gehiagokoa izan dela, era honetan banatuta, Zabalkuntzak: +305.768 mila, Inkorporazioak: +13.605 mila, Bajak: -29.250 mila, eta Sortzapenak: +2.289 mila euro.

Kapitulukako aurrekontuaren burutzapenaren azterketa egin ondoren hau esan daiteke:

I. kapitulua. Langileria

Kapitulu honen egikaritzea % 97,6koa izan da 2017ean eta % 98,8koa 2018an. Horren arrazoiak dira gastuan gehikuntza handiagoa izan dela, +% 3,6, aurrekontuaren gehikuntzaren aldean, +% 2,4. Kapitulu honetako gastuak I.-IX. bitarteko kapituluetako gastu guztien % 2,5 dira: 2017. urtean 194.001 mila euro izan ziren eta 2018. urtean, berriz, 201.061 mila euro izan dira (+7.060 mila euro eta +% 3,6).

Kapitulu honek aurrekontuaren gastuetan duen partaidetza % 12,9koa da, Kudeaketa Propioaren Aurrekontua bakarrik aintzat hartuta.

Osotasunean % 3,6ko igoera duen kapitulu honetan, Oinarrizko lansariei dagokiena da urtearteko bilakaera positiborik handiena duena, +2.986 mila euro; horren ostean Jubilazioagatik Saria daude, +1.936 mila euro.

Artikulu mailan, hona hemen I. kapituluko 3 talde handien urtearteko aldakuntzak, osotasunean gastuaren % 93,43 hartzen dutenak: Lansari gehigarriak (urtearteko +% 3,2ko igoera) eta I. kapituluko gastuaren % 47,5; Oinarrizko lansariak (+% 1,7), eta I. kapituluaren % 26,5; Kuota sozialak (+% 1,9) eta I. kapituluaren % 19,4.

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

El Crédito Final ha sido superior al Inicial en +292.411 miles de euros distribuidos en Ampliaciones: +305.768 miles de euros, Incorporaciones: +13.605 miles de euros, Bajas: -29.250 miles de euros y Generaciones: +2.289 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 97,6% en 2017 al 98,8% en el año 2018. Esto es consecuencia de un mayor incremento en el gasto +3,6% frente al aumento en el presupuesto +2,4%. Los gastos de este capítulo representan el 2,5% del gasto de los capítulos I a IX y pasan de 194.001 miles de euros en el año 2017 a 201.061 miles de euros en el 2018 (+7.060 miles de euros y +3,6%).

La participación del capítulo en los gastos del presupuesto representa el 12,9% si consideramos únicamente el Presupuesto de Gestión Propia.

Dentro de un capítulo que, en conjunto, presenta un incremento de 3,6 puntos porcentuales, el concepto que mayor evolución interanual positiva presenta es Retribuciones Complementarias +2.986 miles de euros, seguido de Premios de Jubilación +1.936 miles de euros.

A nivel de artículo, las variaciones interanuales de los 3 grandes grupos del capítulo I y que, en conjunto, absorben el 93,43% de su gasto son: Retribuciones Complementarias (+3,2% de incremento interanual) y 47,5% del gasto del capítulo I; Retribuciones Básicas (+1,7%) y 26,5% del capítulo I; Cuotas Sociales (+1,9%) y 19,4% 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 Kontratatutako eta Behin-behineko Langileen Lansariek (+497 mila euro eta +%16,4). Aldiz, behera egin dute Lan-kontratadun Langileen Lansariek (-121 mila euro eta -% 7).

Adierazi behar da kapituluko gastu osoan Lan-kontratadun Langileen eta Kontratatutako Langileen eta Behin-behineko Langileen gastuak duen pisu erlatiboa 2017eko % 2,45tik 2018ko %2,55ra jaitsi dela.

Adierazi behar da Saila mailan denek dituztela gehikuntzak, Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailaren kausan izan ezi, horretan murrizketa % 0,5ekoa eta -33 mila eurokoa izan delako. Portzentajeari dagokionez hazkuntzarik handiena Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak izan du (+593 mila eta +% 9,2), Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak (+3.899 mila eta +% 7,2) eta Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak (+639 mila eta +% 4). Portzentajeari dagokionez hazkuntzarik txikienak Gizarte Ekintza Sailarenak (+367 mila eta +% 2), Ogasuna eta Finantzak Sailarenak (+1.147 mila eta +% 1,8) eta Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailarenak (+132 mila eta +% 0,7) izan dira.

Zenbaki absolutuei begira, gastuetan igobarik handiena Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailean gertatu da (+3.899 mila euro), eta ondoren Ogasun eta Finantza Saila dator (+1.147 mila euro).

Bi sail nabarmentzen dira gastuari dagokionez, I. kapituluko guztizko zenbatekoaren aldean: Ogasun eta Finantza Saila (guztizko gastuaren % 31,9) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (guztizko gastuaren % 28,9).

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 (+497 miles de euros y +16,4%). Sin embargo, continúa la disminución de las Retribuciones del Personal Laboral (-121 miles de euros y -7%).

Indicar que el peso relativo del gasto del Personal Laboral y del Contratado y Eventual en el gasto total del capítulo se incrementa del 2,45% en el 2017 al 2,55% en el 2018.

Mencionar que, a nivel departamento, todos presentan aumentos, excepto el departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio que disminuye en un 0,5% y -33 miles de euros. El mayor aumento porcentual corresponde al departamento de Empleo, Inclusión Social e igualdad (+593 miles y +9,2%), al de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+3.899 miles y +7,2%) y al de Desarrollo, Económico y Territorial (+639 miles y +4%). Los menores ascensos porcentuales son los del departamento de Acción Social (+367 miles y +2%), el departamento de Hacienda y Finanzas (+1.147 miles y +1,8%) y el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (+132 miles y +0,7%).

En términos absolutos, es el departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+3.899 miles de euros) el que supone una mayor incremento en el gasto seguido por Hacienda y Finanzas (+1.147 miles de euros).

Son dos los departamentos que destacan en cuanto al Gasto en relación al total del Capítulo I: Hacienda y Finanzas, 31,9% del gasto total y Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales 28,9%.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

II. kapitulua. Ondasun arruntak eta zerbitzuak

Kapitulu honetan egindako gastua 400.345 mila eurokoa izan da, aurreko ekitaldian 428.414 mila eurokoa izan zen bitartean. Beraz, -% 6,6eko jaitsiera izan da (-28.069 mila euro). 2018. urtean kapitulu honetako gastua kudeaketa propioko gastuen % 25,6 izan da.

Gastuaren murrizteka egon arren (-% 6,6), kapituluaren betearazpena hazi egin da eta % 97,4koa izan da. Kreditua -% 6,7 jaitsi baita.

Batez ere termino absolutuetan kapituluaren gastuaren murrizketa eragiten duen kontzeptua "Errepideak, bideak era eraikuntza bereziak" da, -40.945 mila euro eta -% 100. Gerediaga Elorrio ardatzaren 2. Faseko "Bide segurtasuna, ustiapena eta desjabetzapenak" programaren ondorioz.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, komeni da azpimarratzea ezen, hura osatzen duten 26 kontzeptuetatik, bik biltzen dutela gastu osoaren % 91,3: "Beste enpresa eta profesional batzuek eginiko lanak" (% 79,7) eta "Errepideen, bideen eta eraikuntza berezien konponketa, mantentzea eta artapena" (% 11,6).

Sailen arloan adierazi behar da Kudeaketa Propioa taldeko 8 sailetatik 5 izan direla gastuan gehikuntza izan dutenak eta 3 murriztu dutenak. 5 Saila horietatik gastuan hazkuntzari gehien izan dutenak Gizarte Ekintza, +11.541 mila euro eta +% 5,1 eta Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Saila, +1.201 mila euro eta +% 5,2 dira.

Gastua gehien murriztu duten sailak honako hauek izan dira: Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Saila (-39.276 mila euro eta -% 40,4), kasu honetan "Errepideak, bideak era eraikuntza bereziak" azpikontzeptuaren eraginez, -40.945 €, eta Ogasuna eta Finantzak Saila (-1.419 mila euro eta -% 5,4).

Capítulo II. Bienes Corrientes y Servicios

El gasto realizado por este capítulo asciende a 400.345 miles de euros frente a los 428.414 miles de euros del ejercicio anterior, lo que supone un descenso del -6,6% (-28.069 miles de euros). Este capítulo en 2018 ha representado el 25,6% del gasto de Gestión Propia.

A pesar de la reducción del gasto (-6,6%), la ejecución del capítulo ha aumentado, alcanzando un 97,4%. El crédito ha disminuído en un -6,7%.

El concepto que provoca fundamentalmente la reducción del gasto del capítulo en términos absolutos es "Carreteras, caminos y construcciones especiales," -40.945 miles de euros y -100% por el programa "Seguridad vial, explotación y expropiaciones" debido al proyecto "Eje Gerediaga Elorrio lote 2".

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo conviene destacar que, de los 26 conceptos que lo forman, son dos los que agrupan el 91,3% del total de su gasto: "Trabajos realizados por otras empresas y profesionales" (79,7%) y "Reparaciones, mantenimiento y conservación de carreteras, caminos y construcciones especiales" (11,6%).

A nivel departamental, señalar que, de los 8 departamentos del grupo de Gestión Propia, 5 incrementan el gasto y 3 lo disminuyen. De los 5 departamentos los que más aumentan el gasto son Acción Social +11.541 miles de euros y +5,1% y Empleo, Inclusión Social e Igualdad +1.201 miles de euros y +5,2%.

Los departamentos que más disminuyen su gasto son: Desarrollo Económico y Territorial (-39.276 miles de euros y -40,4%), arrastrado por el subconcepto "Carreteras, caminos y construcciones especiales" -40.945€ y Hacienda y Finanzas (-1.419 miles de euros y -5,4%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Kapitulu honetako gastuaren zatirik handiena bi sailetan dago: Gizarte Ekintza Sailean % 59,1, eta Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailean % 14,5-8 sailen guztizko zenbatekoaren % 73,6 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 eskuraketan korrituak zenbatesten direlako.

Ekitaldi honetan, 1.885 mila euro gutxiagoko gastua izan da (-%6,9), gehienbat "Epe luzera jasotako maileguren interesak" dagokien zenbatekoa murriztu delako (-2.049 mila euro eta -% 11). Kapituluak % 1,6ko pisua galdu du Kudeaketa Propioaren gastuarekiko.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, oinarritzko osagaia "Epe luzera jasotako maileguren interesak" dira, hots, kapituluaren gastuaren % 99,9. Guztira 25.492 mila euroko zenbatekoa izan du.

IV. kapitulua. Transferentzia arruntak

Kapitulu hau 2017ean 6.866.157 mila eurokoa izatetik 2018an 6.951.648 mila eurokoa izatera igaro da (+85.491 mila euro eta +% 1,2).

Kapitulu honetakoa da Aldundiak egiten duen gastu osoaren % 86,6. Kapitulu honen gauzatze maila 2017ean % 99,8 izatetik 2018an % 99,5 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 araupetzailan egiten diren transferentziak).

Son dos los departamentos que concentran la mayor parte del gasto de este capítulo: Acción Social con el 59,1% y , Desarrollo Económico y Territorial con el 14,5% , lo que supone el 73,6% 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 1.885 miles de euros (-6,9%) debido principalmente a la reducción del importe de los " Intereses de préstamos recibidos a largo plazo" (-2.049 miles de euros y -11%). El peso del capítulo en relación al gasto de Gestión Propia ha sido del 1,6%.

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo, el componente básico, que supone el 99,9% del gasto del capítulo, es " Intereses de préstamos recibidos a largo plazo", cuyo importe ha ascendido a 25.492 miles de euros.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Este capítulo pasa de 6.866.157 miles de euros en 2017 a 6.951.648 miles de euros en 2018 (+85.491 miles de euros y +1,2%).

La ejecución de este capítulo, que representa el 86,6% del total del gasto realizado por la Diputación, pasa del 99,8% en el 2017 al 99,5% en el 2018.

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).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

A) Kudeaketa propioa

2018an, 496.844 mila euroko gastua egin da, hau da, aurreko ekitaldian baino +40.971 mila euro gehiago (+% 8,9ko gehikuntza). Kudeaketa propioko gastuaren % 31,8 da gastu hori.

Guztirako zenbatekoak kontuan hartuta, lau azpikontzeptuk irentsi dute atal honetako ia gastu guztia. 2018ko gastuen % 90,5 (449.529 mila euro):

- Partaidetzarik gabeko enpresei egindako transferentziak 110.171 mila euro izan ziren 2017ean eta 129.502 mila euro 2018an (+19.332 mila euro; +% 17,5). Azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren % 26,1 da. Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailak egin du, “Bidaiarien garraioa” programarekin, azpikontzeptuaren gasturik handiena bezala ageri dena (gastu osoaren % 76,7 eta 99.179 mila euro).
- “Gizarte laguntzako arretak” 120.314 mila euroko gastua eragin zuen 2017ean eta 125.614 mila eurokoa 2018an (+5.300 mila euro eta +% 4,4). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 25,3 da. 2018an, azpikontzeptu horretan, Gizarte Ekintza Sailak kudeaturiko “Mendekotasunari prestazioak eta diru-laguntzak” programak gastuaren % 55,5 suposatzen du (69.754 mila euro).
- Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak 98.733 mila euro izan ziren 2017ean eta 109.150 mila euro izan dira 2018an (+10.417 mila euro eta +% 10,6). Gizarte Ekintza Sailak kudeatzen duen azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 22 da.
- “Irabazteko asmorik ez duten erakundeen aldeko transferentziak”, 81.876 mila eurokoa izan zena 2017ean eta 85.263 mila eurokoa 2018an (+3.387 mila euro; +% 4,1). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa

A) Gestión Propia

El gasto realizado en 2018 ha ascendido a 496.844 miles de euros con un incremento de +40.971 miles, lo que supone un aumento del +8,9% en relación al ejercicio anterior. Este gasto supone el 31,8% del gasto de Gestión Propia.

En términos absolutos son cuatro los subconceptos que en 2018, absorben casi en su totalidad el gasto de este apartado, el 90,5% (449.529 miles de euros):

- “Transferencias a otras empresas no participadas” que pasa de 110.171 miles de euros en 2017 a 129.502 miles de euros en 2018 (+19.332 miles de euros y +17,5%). Este subconcepto representa el 26,1% 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 (76,7% del total y 99.179 miles de euros).
- “Atenciones de asistencia social”, que pasan de 120.314 miles de euros en 2017 a 125.614 miles de euros en 2018 (+5.300 miles de euros y +4,4%). Este subconcepto representa el 25,3% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. En 2018 en este subconcepto, el programa “Prestaciones y subvenciones a la dependencia” gestionado por el departamento de Acción Social representa el 55,5% de su gasto (69.754 miles de euros).
- “Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social “que pasa de 98.733 miles de euros en 2017 a 109.150 miles de euros en 2018 (+10.417 miles de euros y +10,6%). Este subconcepto, gestionado por el departamento de Acción Social, representa el 22% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo.
- “Transferencias a instituciones sin fines de lucro”, que pasa de 81.876 miles de euros en 2017 a 85.263 miles de euros en 2018 (+3.387 miles de euros y +4,1%). Este subconcepto representa el 17,2% del total del gasto de



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

propioko gastuaren % 17,2 da. Sailei dagokienez, Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailak gastatu du gehien azpikontzeptuan, 29.230 mila euro (gastu osoaren % 34,3), hain zuzen ere “Garraioaren azpiegiturak” programak eraginda (+29.230 mila euro).

Euskara eta Kultura Sailak azpikontzeptu horren % 18,4 egiten du, 15.674 mila euro hain zuzen, eta hiru programa dira hartzaile nagusiak: “Zabalkundea eta museoak”, 7.325 mila euroekin; “Euskararen sustapena”, 2.819 mila euroekin; eta “Kirol federatua”, 2.129 mila euroekin.

Azkenik, Gizarte Ekintza Saila azpikontzeptuaren gastu osoaren % 16,7 da, 14.236 mila euroekin, “Mendekotasunerako prestazioak eta laguntzak” (13.254 mila euro) programak eraginda.

Sailei dagokienez, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastuaren eragile nagusiak dira Gizarte Ekintza Saila (251.904 mila euro izan ditu, IV. kapituluko kudeaketa propioen gastu osoen % 50,7) eta Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Saila (129.167 mila euro, % 26). Urtetik urterako aldakuntzarik handienak sail hauek gertatu dira: Gizarte Ekintza Sailean (+15.896 mila eta +%6,7), Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailean (+16.962 mila eta +% 15,1) eta Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailean (+7.001 mila eta +%27,2).

Gestión Propia del capítulo IV. A nivel departamental es el departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio el que con 29.230 miles de euros (34,3% del total) resulta el principal gastador del subconcepto, arrastrado por el programa “Infraestructuras del transporte” (+29.230 miles miles de euros).

El departamento de Euskara y Cultura representa el 18,4% de ese subconcepto y 15.674 miles de euros, siendo los programas “Divulgación y museos” con 7.325 miles de euros, “Promoción del euskera” con 2.819 miles de euros y “Deporte federado” con 2.129 miles de euros, los mayores destinatarios.

Por último, el departamento de Acción Social supone el 16,7% del gasto total del subconcepto con 14.236 miles de euros, arrastrado por el programa “Prestaciones y subvenciones de la dependencia” con 13.254 miles de euros.

A nivel departamental, son Acción Social con 251.904 miles de euros (50,7% del total de gastos de Gestión Propia del capítulo IV) y Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio con 129.167 miles de euros (26%), los principales responsables del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. Los departamentos con una variación interanual más importante son: Acción Social (+15.896 miles y +6,7%), Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio (+16.962 miles y +15,1%) y Desarrollo Económico y Territorial (+7.001 miles y +27,2%).



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 % 60 osatzen dute eta:

“Mendekotasunerako prestazioak eta diru-laguntzak” (84.715 mila euro), Gizarte Ekintza Sailarena, “Bidaiarien garraioa” (99.179 mila euro), Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Sailarena, eta “Administrazio orokorra” (112.017 mila euro, horietatik 111.883 mila Gizarte Ekintza Sailari dagozkionak).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

2018an egin den gastua 6.454.804 mila eurokoa izan da, hau da, aurreko ekitaldian baino +44.520 mila euro gehiago: +% 0,7ko gehikuntza.

- Kupoak: Kupoagatiko gastu gordinak 471.763 mila euro izan dira, hau da, aurreko ekitaldian baino -92.301 mila euro gutxiago (-% 16,4). Esan behar da ezen, 2017an eta 2016an gertatu ez zen bezala, ekitaldi honetan 7.250 mila euroko gastua izan dela Aurreko Ekitaldiko Kupoaren Likidazioagatik. 2018an, Aldundiaren gastuaren %5,9 izan da Kupoak (% 7,1 2017. urtean).
- Ekarpinak: 5.077.418 mila euroko zenbatekoa jo dute bat eginik, hau da, aurreko ekitaldian baino +% 1,5 gehiago (+75.806 mila euro). Ekarpinak Aldundiaren gastuaren % 63,3 izan dira eta ehuneko hori aurreko ekitaldikoa baino apur bat handiagoa da, orduan % 63 izan baitzen.

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

A nivel programa y entre los 45 que gestionan conceptos del capítulo IV de Gestión Propia destacan tres que suponen el 60% del gasto del capítulo: “Prestaciones y subvenciones de la dependencia” (84.715 miles de euros) del departamento de Acción Social, “Transporte de viajeros” (99.179 miles de euros) del departamento de Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio y “Administración general” (112.017 miles de euros, de los cuáles 111.883 miles corresponden al departamento de Acción Social).

B) Compromisos Institucionales

El gasto realizado en 2018 ha ascendido a 6.454.804 miles de euros con un incremento de +44.520 miles de euros, lo que supone un aumento del +0,7% en relación al ejercicio anterior.

- Cupo: los gastos brutos por Cupo alcanzan el importe de 471.763 miles de euros, lo que supone un descenso respecto al ejercicio anterior de -92.301 miles de euros (-16,4%). Mencionar que, a diferencia de lo que ocurrió en el año 2017 y 2016, en este ejercicio se ha producido un gasto por la Liquidación Cupo Ejercicio Anterior por 7.250 miles de euros. En 2018 el Cupo ha representado el 5,9% (7,1% en el 2017) del gasto de la Diputación.
- Aportaciones: han alcanzado un importe conjunto de 5.077.418 miles de euros y supone un incremento del +1,5 (+75.806 miles de euros) en relación al ejercicio anterior. Las Aportaciones representan el 63,3% del gasto de la Diputación que es algo superior al porcentaje del ejercicio anterior que fue del 63%.

Son 3 los subconceptos que provocan este incremento interanual. Uno con fuerte incremento y dos con una caída importante.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Igoera nagusia "Ekarpen orokorrak" azpikontzeptuak izan du, 2017ko 4.120.977 euroetatik 2018ko 4.717.704 mila euroetara.

El principal aumento se produce por el subconcepto "Aportaciones generales" que asciende a 4.717.704 miles de euros en el 2018 frente a los 4.120.977 euros del 2017.

Kontrako zentzuan, aipatu beharra dago "Aparteko osasun-gastuen finantzaketa" azpikontzeptua, 2018an (-283.588 mila euro eta -% 84,1) izatera pasatu dena, eta "Hezkuntzari buruzko Lege Organikoaren garapena" azpikontzeptua, 2017an 227.663 mila euro izatetik 2018an 45.043 mila euro (-182.620 mila euro eta -% 80,2) izatera pasatu dena.

En sentido negativo mencionar el subconcepto "Financiación de gasto sanitario extra" que pasa de los 337.021 miles de euros en el 2017 a los 53.433 miles de euros en el 2018 (-283.588 miles de euros y -84,1%) y el subconcepto "Desarrollo de la Ley Orgánica de Educación" que pasa de los 227.663 miles de euros en el 2017 a los 45.043 miles de euros en el 2018 (-182.620 miles de euros y -80,2%).

- Udalkutxa: gastuak 889.472 mila euro izan dira guztira; hazkuntza egon da ekitaldian, hain zuzen ere +% 6,4koa (+53.365 mila euro).

- Financiación Municipal: los gastos ascienden a 889.472 miles de euros y han experimentado un incremento en el ejercicio del +6,4% (+53.365 miles de euros).

Gastuaren hazkuntza hori nagusiki "Partizipazioa zerga itunduetan" azpikontzeptuaren gehikuntzaren ondorioz gertatu da. 2017ko 792.897 mila euroetatik 2018ko 866.940 mila euroetara pasatu dena (+74.042 mila euro eta +% 9,3) eta hein batean "Partizipazioa zerga itunduetan, banku finantzazioa" (-12.303 mila euro eta -% 94,4) eta "Gizartekutxa" (-9.468 mila euro eta +% 32,7) azpikontzeptuen gastuan eman den jaitsierarekin konpentsatzen da.

Este incremento en el gasto se debe fundamentalmente al aumento en el subconcepto "Participación en tributos concertados" que pasa de los 792.897 miles de euros en el 2017 a los 866.940 miles de euros en el 2018 (+74.042 miles de euros y +9,3%) y que en parte se compensa con el descenso en -12.303 miles de euros y -94,4% de gasto en "Participación municipal en tributos concertados, financiación bancaria" y el descenso de gasto de "Gizartekutxa" en -9.468 miles de euros y -32,7%.

Gastu hori Aldundiaren aurrekontuaren % 11,1 izan da 2018. urtean, aurreko urtean baino gehiago (% 10,5).

Este gasto supone el 11,1% del presupuesto de gasto de la Diputación del año 2018, superior al porcentaje del año anterior, 10,5%.

- Batzar Nagusiak: transferentzia hauek ez dute bilakaera erregularrik edukitzen eta unean-unean 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 8.900 mila eurokoa izan da eta horrek esan nahi du +400 mila euroko igoera gertatu dela (+% 4,7).

El importe en el actual ejercicio ha sido de 8.900 miles de euros, lo que supone un aumento de +400 miles de euros (+4,7%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Aipatzekoa da “Udalen partaidetza itundutako zergetan” azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (8.613 mila euro) eta 2019ko ekitaldira sartu dela.

VI. kapitulua. Inbertsio errealak

Kapitulu honetako gastua 108.862 mila eurokoa izan da; beraz, iazkoaren aldean +48.391 mila euroko hazkuntza izan du (+% 80). Kapitulu honek kudeaketa propioko gastuaren % 7 osatzen du.

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

1. Gehikuntza egon da “Errepideak, bideak era eraikuntza bereziak” atalean, +41.770 mila euro eta +% 1.262, batez ere “Bide segurtasuna, ustiapena eta desjabetzapenak” programan egon den + 41.563 mila euroko hazkuntzaren ondorioz.
2. Gehikuntza egon da “Prozesu informatikoetako elementuak eskuratzea” atalean, (+4.320 mila euro eta +% 113) batez ere “Administrazioaren modernizazioa” programan egon den + 3.593 mila euroko eta % 68ko hazkuntzaren ondorioz.
3. Gehikuntza egon da “Eraikinak eskuratzea” atalean, +2.440 mila euro, “Ondarearen kudeaketa eta arriskuen prebentzioa” programatik, +2.500 mila euro.

2018ko gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, esan behar da VI. kapituluko berrogei kontzeptuetako bik biltzen dutela gastu osoaren % 81,8. Honako bi hauek dira: “Programa informatikoak” % 33,8 (% 53,7 2017ean) eta “Errepideak” % 48 (% 19,1 2017ean).

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto “Participación municipal tributos concertados” no ha sido gastado (8.613 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2019.

Capítulo VI. Inversiones Reales

Este capítulo con un gasto que asciende a 108.862 miles de euros presenta un incremento de +48.391 miles de euros (+80%) con relación al ejercicio anterior. Este capítulo representa el 7% 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. Aumenta “Construcciones de carreteras, caminos y instalaciones especiales” +41.770 miles de euros y +1.262%, fundamentalmente debido al incremento en +41.563 miles de euros del programa “Seguridad vial, explotación y expropiaciones”.
2. Aumenta “Adquisición de elementos de procesos informáticos (+4.320 miles de euros y +113%) debido fundamentalmente al programa “Modernización de la administración” que aumenta en +3.593 miles de euros y +68%.
3. Aumenta “Adquisición de edificios” en +2.440 miles de euros, debido al programa “Gestión patrimonio y prevención riesgos” +2.500 miles de euros.

En relación a la estructura económica del gasto en 2018, señalar que, dos de los cuarenta conceptos del capítulo VI concentran el 81,8% del gasto total. Los dos conceptos son: “Programas informáticos” con el 33,8% (53,7 % en el 2017) y “Carreteras” con el 48% (19,1% en 2017).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailari dagokionez (58.477 mila euro), berez, Kapitulu honetako gastuen % 53,7 da, eta gastuan izan duen hazkuntza % 344 da, eta ondoren, Ogasun eta Finantzak Saila dator, gastuaren % 20arekin (21.358 mila euro) era eta % 10eko hazkuntzarekin.

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

Gehien jaisten den saila Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila da; murrizketa absolutua - 3.039 mila euro eta -% 31,8 da.

VII. kapitulua. Kapital transferentziak

IV. kapitulan 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 71.715 mila euro izan da, eta aurreko ekitaldikoaren aldean -24.709 mila euroko murrizketa izan du. Horrenbestez, gastua % -25,6 gutxitu da.

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

- “Transferentziak partaidetzarik gabeko enpresei” (-18.432 mila euro eta -% 60%), “Garraio azpiegituren” programaren eragin bortitza izan dutelako (-16.997 mila euro eta -% 97,9).
- “Bestelako transferentziak udalei eta toki izakiei” (-8.497 mila euro eta -% 21), “Ingurumeneko azpiegiturak” Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailak kudeatzen duen programaren gastuan egon den murrizketaren ondorioz (-10.503 mila euro eta -% 29,4).
- “Azpiegiturak, S.A., (-2.924 mila euro eta -%

El departamento de Desarrollo Económico y Territorial (58.477 miles de euros) representa por sí solo el 53,7 % de los gastos de este capítulo con un incremento en el gasto de 344%, seguido por Hacienda y Finanzas que alcanza el +20% (21.358 miles de euros) y un incremento del +10%.

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

El departamento que cae con más fuerza es el de Sostenibilidad y Medio con una disminución absoluta de -3.039 miles de euros y -31,8%.

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 71.715 miles de euros con una reducción de -24.709 miles de euros respecto al ejercicio anterior y supone un menor gasto del -25,6%.

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

- “Transferencias a empresas no participadas” (-18.432 miles de euros y -60%) arrastradas fundamentalmente por el programa “Infraestructuras del transporte” (-16.997 miles de euros y -97,9%).
- “Otras transferencias a los municipios y entes locales” (-8.497 miles de euros y -21%) , debido a la disminución del gasto del programa “Infraestructuras ambientales” (-10.503 miles de euros y -29,4%) gestionado por el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural.
- “Azpiegiturak, S.A., (-2.924 miles de euros y -



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

94,4), Ekonomi eta Lurralde Garapena Sustatzeko Sailak kudeatzen duen “Enpresa sustapena” programaren ondorioz.

Kapitulu honetako gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, adierazi behar da “Udal eta toki erakundeentzako transferentziak” (32.024 mila euro) VII. kapituluko Kudeaketa Propioko gastuaren % 44,7 direla, eta ondoren “Transferentziak irabazteko asmorik gabeko erakundeei” (13.505 mila euro) datoz, guztizkoaren % 18,8, eta “Enpresa ez partaidetuentzako transferentziak” (12.468 mila euro), Kapituluko gastuaren % 17,4. VII. kapituluko Kudeaketa Propioren gastuaren % 81 biltzen dute hiru kontzeptu horiek.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago 8 sailetatik bostek murrizketak dituztela gastuaren mailan. Gainerako sailek gehikuntzak izan dituzte, batzuk handiak eta beste batzuk ez hainbeste.

Gastuen murrizketagatik nabarmentzen dira: Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Saila (-15.825 mila eta - % 58,8), “Garraioko azpiegiturak” programak arrastatuta (- 15.987 mila eta - % 60), batez ere “metroa 3. linea” proiektuan egon den gastuaren murrizketaren ondorioz (-16.997 mila euro), eta Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila (-9.196 mila eta -% 21), kasu honetan “Ingurumeneko azpiegiturak” (-10.498 mila eta -% 29,4) programaren ondorioz .

Halaber, jaitsi egin dira Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa Sustatzeko Saila (-5.052 mila eta -% 30)

B) Erakundeen arteko konpromisoak

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

Egindako gastua jaitsi egin da, -928 mila euro eta - % 27; 2017ean 3.430 mila eurokoa zen eta 2018. urtean 2.502 mila eurokoa.

94,4%) debido al programa “Promoción empresarial” gestionado por el departamento de Desarrollo Económico y Territorial.

En relación a la estructura económica del gasto de este capítulo mencionar que las “Transferencias a los municipios y entes locales ” (32.024 miles de euros) representan el 44,7% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo VII, seguido de las “Transferencias a instituciones sin fines de lucro” (13.505 miles de euros) que representan el 18,8% del total y las “Transferencias a empresas no participadas ” (12.468 miles de euros) que son el 17,4% del gasto del capítulo. Estos tres conceptos representan el 81% del gasto de Gestión Propia del capítulo VII.

A nivel departamental mencionar el hecho de que, de los 8 departamentos, 5 presentan disminuciones en su nivel de gasto. El resto de los departamentos presentan aumentos de mayor o menor importancia.

Destaca por la disminución en su nivel de gasto: el departamento de Transporte, Movilidad y Cohesión del Territorio (-15.725 miles y -58,8%), arrastrado por el programa “Infraestructura del transporte” (- 15.987 miles y -60%), como consecuencia fundamentalmente de la disminución del gasto en el proyecto “Linea 3 metro” (-16.997 miles de euros) y el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (-9.196 miles y -21%), debido al programa “Infraestructuras ambientales” (-10.498 miles y - 29,4%).

También presenta caída Transportes, Movilidad y Cohesión Territorial (-5.052 miles y -30%)

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 -928 miles de euros y -27%, al pasar de 3.430 miles de euros en 2017 a 2.502 miles de euros en 2018.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Aipatzekoa da "Udalen partaidetza itundutako zergetan" azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (8.045 mila euro) eta 2019ko ekitaldira sartu dela.

VIII. kapitulua. Finantza-aktiboen aldakuntza

Kapitulu honetako gastua 105.869 mila euro izan da, hots, +% 1,2 igo da (+1.222 mila euro).

Kontzepturik azpimarragarriena "Foru sozietate publikoen akzioak eskuratzea" izan da; kontzeptu hori murriztu egin da eta 2017ko 84.110 mila euroak 82.020 mila euro izan dira 2018an (-2.090 mila euro eta -% 2,5). Eskuratutako akzioen 82.020 mila euroetatik azpimarratu behar da 78.500 mila euro erabili direla "Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitatea, S.A." enpresaren akzioak eskuratzeko, 1.440 mila euro "Azpiegiturak, S.A."ren akzioak eskuratzeko, 2.000 mila euro "Garbiker, S.A."ren akzioak eskuratzeko, 80 mila euro "Aparkabisa, S.A."ren akzioetarako.

Bigarrenik, "Partaidetzako beste enpresa batzuen akzioak eskuratzea" kontzeptua aipatu behar da, 20.362 mila euroko gastuarekin (+1.542 mila eta +% 8,2), eta zati handi baten "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)"-ren (+17.520 mila euro) eta "Ezkerraldea Parke Teknologiko"-ren (+2.218 mila euro) akzioen eskuraketari dagozkie.

Gainerako kontzeptuek langileentzako 841 mila euroko aurrerakinak (+24 mila euro eta +% 2,9) eta epe luzerako 600 mila euroko maileguak biltzen dituzte (-300 mila euro eta -% 33,3).

IX. kapitulua. Finantza-pasiboen aldakuntza

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

Gora egin du zenbatekoak: 2017eko 146.288 mila eurotik 2018ko 154.186 mila eurora (+7.898 mila euro eta +% 5,4).

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto "Participación municipal tributos concertados" no ha sido gastado (8.045 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2019.

Capítulo VIII. Variación de Activos Financieros

El gasto de este capítulo asciende a 105.869 miles de euros con un incremento del +1,2% (+1.222 miles de euros).

El concepto más destacado, con el 77,5% del gasto del capítulo, es el denominado "Adquisición de acciones de sociedades públicas forales", el cual disminuye al pasar de 84.110 miles de euros en 2017 a 82.020 miles de euros en 2018 (-2.090 miles de euros y -2,5%). De los 82.020 miles de euros de acciones adquiridas, destacan los 78.500 miles de euros destinados a adquirir acciones de "Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitatea, S.A.", los 1.440 miles de euros para acciones de "Azpiegiturak, S.A.", los 2.000 miles de euros para acciones de "Garbiker, S.A." y los 80 miles de euros para acciones de "Aparkabisa, S.A."

El segundo concepto destacado es el denominado "Adquisición de acciones de empresas participadas" cuyo gasto asciende a 20.362 miles de euros (+1.542 miles de euros y +8,2%) y corresponde fundamentalmente a la adquisición de acciones de "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)" (+17.520 miles de euros) y de "Parque Tecnológico Ezkerraldea" (+2.218 miles de euros).

El resto de conceptos recogen los anticipos al personal por 841 miles de euros (+24 miles de euros y +2,9 %) y los préstamos a largo plazo por 600 miles de euros (-300 miles de euros y -33,3 %).

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 incrementado, pasando de 146.288 miles de euros en 2017 a 154.186 miles en el 2018 (+7.898 miles y +5,4).



Gastuen aurrekontuaren txostena *Memoria del Presupuesto de Gastos*

Kontuan hartuta sarreren IX. kapituluan 154.186 mila euro izan direla, zorpeketaren aldakuntza garbia 2018an +0 mila euro izan da eta horrek esan nahi du aurrekontuko zor publikoaren saldoa 2018-12-31n 1.207.456 mila eurokoa zela.

Foru erakunde autonomoen aurrekontuak.

GUFE foru erakunde autonomoaren aurrekontua ekitaldiaren hasieran 106.264 mila euro izan zen; +7.967 mila euroko aurrekontu aldakuntza gertatu da eta ekitaldian zehar burutzapena % 95,6ra heldu da.

Gastua 100.137 mila eurokoa izan zen 2017ean eta 109.101 mila eurokoa 2018an (+8.964 mila euro eta +% 9). Gorakada horretan eraginik handiena izan duten kapituluak hauek dira: II. kapitulua (+5.476 mila euro eta +% 14,7) eta I. kapitulua (+2.924 mila euro eta +% 4,8).

Dado que el capítulo IX de ingresos ha ascendido a 154.186 miles de euros, la variación neta del endeudamiento en 2018 asciende a +0 euros dejando el saldo de Deuda Pública Presupuestaria a 31/12/2018 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 106.264 miles de euros, produciéndose unas modificaciones presupuestarias de +7.967 miles de euros y ha alcanzado el 95,6% de ejecución a lo largo del ejercicio.

El gasto ha pasado de 100.137 miles de euros en 2017 a 109.101 miles de euros en 2018 (+8.964 miles de euros y +9%). Los capítulos que más han influido en este aumento han sido el capítulo II al haber aumentado en +5.476 miles de euros y +14,7% y el capítulo I al aumentar +2.924 miles de euros y +4,8%.