

SARRERA
INTRODUCCION

AURKEZPENA PRESENTACION

Bizkaiko Lurralde Historikoko 2019. urterako Aurrekontuak, termino ekonomikoetan, Foru Aldundiak 2015-2019 legegintzaldirako ezarri dituen konpromisoen adierazpena dira. Jarduteko lehentasuna dutenildoak, 2019. urteari dagokionez, ondoko hauek dira:

1 EKONOMIA: "It's the time for Biscay"

2 ENPLEGUA

3 GIZARTE EKINTZA

4 GAZTERIA

5 KULTURA

6 LURRALDE GARAPEN IRAUNKORRA

7 KOMUNIKAZIOAK

8 EUSKARA

9 KUDEAKETA: Aldundi gardena

10 LURRALDE ELKARTASUNA: Bilbao Bizkaia

Aurreko ardatz nagusiak zehazten dira 2019an Bizkaiko Foru Aldundiak kudeatuko dituen 1.643,66 milioi euroen banaketan, bere 8.216,71 milioi euroen %79,99 honela banatu ondoren: Estatuaren Kupo (527,90 milioi), ekarpenak Euskadiko Autonomia Erkidegoari (5.136,43 milioi), Udal Finantzaketa (896,79 milioi) eta Bizkaiko Batzar Nagusien Finantzaketa (8,9 milioi).

Gastu-aurrekontuaren ikuspegi desberdina ematearen ondoretarako Foru Aldundiaren kudeaketa propioa den aurrekontuaren zenbatekoa banakatu da, hau da, munta horien destinoa kontuan hartuta (programen arabera sailkapena)

Los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Bizkaia para 2019 suponen la expresión, en términos económicos, de los compromisos marcados por la Diputación Foral para la legislatura 2015-2019, cuyas líneas prioritarias de actuación son, en lo referente al año 2019, las siguientes:

1 ECONOMÍA: "It's the time for Biscay"

2 EMPLEO

3 ACCIÓN SOCIAL

4 JUVENTUD

5 CULTURA

6 DESARROLLO COMARCAL SOSTENIBLE

7 COMUNICACIONES

8 EUSKERA

9 GESTIÓN: Una Diputación transparente

10 ALIANZA TERRITORIAL: Bilbao Bizkaia

Las anteriores líneas maestras se concretan en la distribución de los 1.643,66 millones de euros que gestionará la Diputación Foral durante 2019, tras haber distribuido el 79,99% de sus 8.216,71 millones de euros de ingreso entre Cupo al Estado (527,90 millones), Aportaciones a la Comunidad Autónoma de Euskadi (5.136,43 millones), Financiación Municipal (896,79 millones) y Financiación de las Juntas Generales de Bizkaia (8,9 millones).

Con el fin de aportar una visión diferente del Presupuesto de gasto se desglosa el total del presupuesto de gestión propia de la Diputación Foral desde el punto de vista de su destino (clasificación por programas)



AURKEZPENA PRESENTACION

Gardentasunari eta hizkuntza ulergarriari buruzko arautegiari dagokionez, Bruselari aurrekontuen gaineko informazioa bidaltzearekin batera, Bizkaiko Foru Aldundiak programen arabera sailkapena aldarazi du, eta horren ordez programa-multzoek eratzen dituzten gastu politikek osatzen dituzten gastu-arloak ezarri ditu.

Oinarritzko Zerbitzu Publikoak izeneko gastu-arloak ondoko gastu guztiok hartzen ditu: Bizkaiko Foru Aldundiak, nahitaez, gaur egun indarrean dagoen arautegiaren arabera eman behar dituen oinarritzko zerbitzu publikoek sorrazten dituzten gastuak.

Ondore horietarako, gastu horietarako arlo bakoitzean azaltzen diren terminoei dagokionez, oinarritzko lau gastu-politika jaso dira: hiritarren segurtasuna eta mugikortasuna, etxebizitza eta hirigintza, ergkidegoaren ongizatea eta ingurumena. Arlo honen zuzkidura ekonomikoa 44,13 milioikoa da.

Gizarte Babes eta Sustapenerako Jarduketeki dagokien gastu-arloan honako gastuak eta transferentziak sartzen dira: aurreikuspen-araubideari doazkion gastuak; funtzionartieon pentsioak; ongintza eta urgazpen arloko laguntzak; beharizan bereziak dituzten pertsona-taldeentzako (berbarako, gazte, ezgaitasunen bat duten pertsona eta mendeko pertsonentzako) laguntzak; enplegua sustatzeko neurriak. Guztira 483,92 milioi euro xedatu dira arlo horretarako.

Ondasun publiko lehenetsien produkzioak Bizkaiko Foru Aldundiak honako alor hauek jorratzeko egiten dituen gastu guztiak hartzen ditu: hezkuntza, kultura, aisia eta astialdia, kirola eta, oro har, bizi-kalitatea goratu edo hobetzea xede duten arlo guztiak. Arlo honek 51,05 milioi euro jaso ditu.

En relación con la normativa de transparencia y el lenguaje comprensible, unido a la remisión de información presupuestaria a Bruselas, la Diputación Foral de Bizkaia ha modificado la clasificación por programas, estableciendo Áreas de Gasto conformadas por Políticas de Gasto, y éstas en Grupos de Programas.

El Área de Gasto denominado Servicios Públicos Básicos, comprende todos aquellos gastos originados por los servicios públicos básicos que, con carácter obligatorio, debe prestar la Diputación Foral de Bizkaia, con arreglo a la normativa en vigor.

A estos efectos, se incluyen, en los términos que se exponen para cada una de ellas, cuatro políticas de gasto básicas: seguridad y movilidad ciudadana, vivienda y urbanismo, bienestar comunitario y medio ambiente. Esta área está dotada con 44,13 millones de euros.

El Área de gasto de Actuaciones de Protección y Promoción Social incluye todos aquellos gastos y transferencias que constituyen el régimen de previsión; pensiones de funcionarios, atenciones de carácter benéfico-asistencial; atenciones a grupos con necesidades especiales, como jóvenes, personas con discapacidad y dependientes; medidas de fomento del empleo. Se destina un total de 483,92 millones de euros.

La Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente comprende todos los gastos que realice la Diputación Foral de Bizkaia en relación con la educación, cultura, con el ocio y el tiempo libre, deporte, y, en general, todos aquellos tendentes a la elevación o mejora de la calidad de vida. Este Área recibe 51,05 millones de euros.



AURKEZPENA PRESENTACION

Ondoko hauek jotzen dira jarduketa ekonomikotzat: jarduera ekonomikoari doazkion sektore guztien potentziala garatzea xede duten jardueren, zerbitzuen eta transferentzien gastuak, oinarritzako azpiegituren, garraioen eta nekazaritzako azpiegituren gastuak, eta bai komunikazio, ikerkuntza, garapen eta berrikuntza arloetako gastuak ere. Guztira, arlo honi dagozkion gastu-politika guztietarako 538,94 milioi euroko zenbatekoa xedatu dira.

Jarduketa orokorren atalean, oro har erakundea ukitzen duten jardueren gastuak sartzen dira, hau da, antolakunde osoari gobernu, administrazio-laguntza eta euskarri logiko eta teknikoen alorretan dagozkion funtzioak egikaritzekoak direnak. Halaber, beste arlo bati zuzenean ezin egotz edota aplikatu dakizkiokeen gastu guztiak sartuko dira atal horretan. Arlo horretarako aurrekontu 357,14 milioi eurokoa izango da.

Finantza-zama, zor publikoaren eta antzeko gainerako finantza-eragiketa guztien interesen eta amortizazioaren gastuek eratzen dutena, Zor Publikoari doakion arloaren osagaia da. Arlo horrek 168,48 milioi euro behar ditu.

Aldundiak zuzenean kudeatzen dituen politika horiei bere Enpresa-sektore publikoak egiten dituen laguntza ere jasoko dute.

Por Actuaciones de Carácter Económico se entienden los gastos de actividades, servicios y transferencias que tienden a desarrollar el potencial de los distintos sectores de la actividad económica, así como los gastos en infraestructuras básicas y de transportes, infraestructuras agrarias, comunicaciones, investigación, desarrollo e innovación. En total se destinan 538,94 millones de euros al conjunto de las Políticas de Gasto de éste Área.

Las Actuaciones de carácter general incluyen los gastos relativos a actividades que afecten, con carácter general, a la entidad, y que consistan en el ejercicio de funciones de gobierno o de apoyo administrativo y de soporte lógico y técnico a toda la organización. Recogerá, así mismo, los gastos que no puedan ser imputados ni aplicados directamente a otra área. La dotación presupuestaria llega a los 357,14 millones de euros.

La carga financiera, compuesta por los gastos de intereses y amortización de la deuda pública y demás operaciones financieras de naturaleza análoga, conforman el Área de Deuda Pública, la cual precisa de 168,48 millones de euros

Estas políticas gestionadas directamente por la Diputación se verán apoyadas por las realizadas a través de su Sector Público Empresarial.

EPE ERTAINERAKO POLITIKA EKONOMIKOAREN ESTRATEGIA ESTRATEGIA DE POLITICA ECONOMICA A MEDIO PLAZO

Bizkaiko Foru Aldundiak 2018-2021 aldirako kalkulatu eta aurrez ikusi duen egoera erabat dago 2008 urtetik mundu osoko ekonomia gogor jo duen krisiak baldintzatuta.

Egungo hazkunde agertokiak ikusita, datorren 2019. ekitaldiak, ziurrenik, BPGaren hazkunde tasa ekarriko du % 2,3ko bolumenean eta % 3,8koa prezio korranteetako hazkunde-tasa, eta ibilbideari dagokionez azken urteetan mantendu egin den lehengoratzeko ekonomia zenbatetsi da.

Ekonomi krisiaren luzapena eta aurrez ikusten den susperraldiaren geldotasuna ikusita, Bizkaiko Foru Aldundiaren politika ekonomikoak Europar Batasunak hartzen dituen neurriekin lerrokatu beha da, eta, gertuago dagoen ingurunean, Euskadiko Autonomi Erkidegoko Gobernuak ezarriko dituen neurriekin.

Illo horretan, 2011. urtetik luzatuta dagoen eta ezarpenen arabera 2018an adostu egin den ekarpen-sistemaren negoziatzia guztiz garrantzizkotzat jotzen da, baita ere Ekonomi Itunaren Batzorde Mistoan ezarritako akordioak ere, bereziki, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko Legea euskal erakundearen sarean ezartzeari buruzkoak direnak.

El escenario previsto por la Diputación Foral de Bizkaia para los ingresos en el periodo 2018-2021 viene condicionado por la crisis que ha golpeado a la economía mundial desde el año 2008.

De acuerdo con los actuales escenarios de crecimiento, el próximo ejercicio 2019 presentará, previsiblemente, una tasa de crecimiento del P.I.B. en volumen de un 2,3% y una tasa de crecimiento del 3,8 % a precios corrientes, estimándose una trayectoria de recuperación económica que se mantiene en los últimos años.

Dado lo prolongado de la crisis económica y la lenta recuperación que se prevee, la política económica de la Diputación Foral de Bizkaia se deberá alinear con las medidas adoptadas por la Unión Europea, y, en un entorno más próximo, con las que se establezcan por el Gobierno de la Comunidad Autónoma Vasca.

En este sentido, se considera trascendental la negociación del sistema de aportaciones, prorrogado desde el año 2011, y que se ha acordado en el año 2018, así como los acuerdos que se establezcan en la Comisión Mixta del Concerto económico, en particular, los referentes a la aplicabilidad de la Ley de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en el entramado institucional vasco.

AURREKONTUAREN LANKETA
ELABORACION DEL PRESUPUESTO

NORABIDEAK DIRECTRICES

2018ko ekainaren, Bizkaiko Foru Aldundiaren Gobernu Kontseiluak 2019ko Foru Sektorre Publiko osoaren aurrekontua egiteko Norabideak onetsi zituen.

Norabide horien arabera, horiek egiteko ondoko irizpideak ezarri dira:

- 2019. urterako Aurrekontu Orokorren prestakuntzan kontuan hartu beharko dira Bizkaiko Lurralde Historikoko Aurrekontuei buruzko Araudi Orokorra onesten duen eta Aurrekontuei buruzko Foru Arauaren testu bategina garatzen duen abenduaren 16ko 169/2014 Foru Dekretuko 1. eta 13. artikuluetan ezarri diren irizpide orokorrak.
- Kontuan hartu beharko da 2019ko ekitaldian zehar murrizten jarraituko direla gastuaren zenbateko osoa areagotzeko kreditu aldarazpenak, beti ere ez badira berariazko sarrera batekin konpentsatzen, horrek defizitaren helburua aldatu dezakeelako.
- Bizkaiko Foru Aldundiko sail guztietarako aurretiazko grabazioan ezarri den gastu-muga (2., 4., 6., 7. eta 8. kapituluak), 2019rako Gastu Araurako ezarritakoa da.
- Aurrekontuen Egonkortasunerako eta Finantzen Iraunkortasunerako Legean ezarritakoa bete egin beharko da, bereziki xedapen gehigarrian jarritakoa, Ekonomi Itunaren Batzorde Mistoa izendatu baitzuen aipatutako legean ezarritakoaren erakunde arautzaile.
- Aurrekontuetan zainpetuko den unitatea euroa izango da, eta foru sektore publikoa eratzen duten izaki guztien aurrekontuak mila eurokoetan adieraziko dira, bi hamartar idatzita.

En el mes de junio de 2018, el Consejo de Gobierno de la Diputación Foral de Bizkaia aprobó las Directrices a seguir en la elaboración del presupuesto de todo el Sector Público Foral para el ejercicio 2019.

Estas Directrices establecen los siguientes criterios de elaboración:

- En la elaboración de los Presupuestos Generales para el 2019 se deberá tener en cuenta los criterios generales establecidos en los artículos 1 y 13 del Decreto Foral 169/2014, de 16 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento General Presupuestario del Territorio Histórico de Bizkaia, de desarrollo del Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria.
- Se deberá tener en cuenta que, a lo largo del ejercicio 2019, se seguirán restringiendo las modificaciones de crédito que aumenten el importe total de gasto, si no se compensan con un ingreso específico, ya que puede alterar el objetivo del déficit.
- El techo de gasto que se establece en la grabación preliminar (capítulos 2, 4, 6, 7 y 8), para cada uno de los Departamentos de la Diputación Foral de Bizkaia es el Establecido para la Regla de Gasto para 2019.
- Se deberá cumplir con lo establecido en la Ley de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en particular, con lo dispuesto en la Disposición Adicional, la cual señala a la Comisión Mixta del Concierto Económico como órgano regulador de lo establecido en la citada Ley.
- La unidad de presupuestación será el euro, y los presupuestos de todas las entidades que componen el Sector Público Foral se elaborarán expresados en miles de euros, con dos decimales.



NORABIDEAK DIRECTRICES

- Gardentasunari buruzko arautegian ezarri denean finkatuta eta hizkuntza ulargarria lortzearen ondoretarako, aurrekontuei buruzko informazioa Bruselara igortzearekin batera Programen arabera sailkapena aldatu zan.

Ondokoa ere adierazi da:

- Ogasun eta Finantza Sailak 2019ko diru-sarrera eta gastu guztiak kontuan izan behar ditu, zerga-bilketaren datu historikoak, aurreikusitako arauketa-aldaketak eta konpromisoak aintzat hartuta, hitzartutako diru-sarrerak biltzeko zenbatespenaren ondoriozko Erakundearen Konpromisoa beren beregi adierazita.
- Herri Administrazioa eta Erakunde Harremanak Saila 2019ko plantillaren bilakaera eta langileen gastuetarako proposamena egiteko eskumena du.
- Foru administrazioak ematen dituen diru-laguntzen araubide juridiko orokorra arautzen duen maiatzaren 31ko 5/2005 Foru Arauaren erreformari buruzko otsailaren 29ko 2/2012 FORU ARAUAN ezarritakoa betetzeko, diru-laguntza izendunetan, bakoitzari txosten osatu bana atxiki beharko zaio; txostenean xedatu beharko dira diru-laguntzaren jomuga zehatza, interes publikoa, soziala, ekonomikoa edo humanitarioa duela egiaztatzen duten arrazoiak, eta eskuratu nahi diren helburuak lortzeko deialdi publikoa ezin erabiltzea justifikatzen duten kausak. Horretarako prestatuko diren inprimakiak bete beharko dira.
- Ogasun eta Finantza Sailak gehieneko Bizi Zorraren bilakaera proposatu du, horren ondoriozko finantza-karga aintzat hartuta

- Motivado en la normativa de transparencia y la consecución de un lenguaje comprensible, unido a la remisión de información presupuestaria a Bruselas, se modificó la clasificación por Programas.

Señalan, también, que:

- El Departamento de Hacienda y Finanzas debe estimar los ingresos y gastos globales 2019, teniendo en cuenta los datos históricos de recaudación, los cambios normativos previstos y los compromisos existentes, con indicación expresa de los Compromisos Institucionales derivados de estimación de recaudación de ingresos concertados.
- Es competencia del Departamento de Administración Pública y Relaciones Institucionales elaborar una propuesta de evolución de plantilla y de gastos de personal para el ejercicio 2019.
- En cumplimiento de lo establecido en la NORMA FORAL 2/2012, de 29 de febrero, relativa a la reforma de la Norma Foral 5/2005, de 31 de mayo, por la que se regula el régimen jurídico de las subvenciones otorgadas por la Administración Foral, en el caso de las subvenciones nominativas se deberá acompañar a cada una de ellas un informe completo en el que se acrediten el destino exacto de la ayuda, las razones que acreditan su interés público, social, económico o humanitario y causas que justifican la imposibilidad de utilizar una convocatoria pública para alcanzar los objetivos perseguidos. Se deberán cumplimentar los impresos que se habiliten al efecto.
- El Departamento de Hacienda y Finanzas propone la evolución de la Deuda Viva máxima, estimando la carga financiera derivada de la misma



NORABIDEAK DIRECTRICES

Datu horiekin, 2019ko Aurrekontuaren Agertokia egiten da, eta horren bidez, Sailen araberako Aurrekontu Eskuragarriaren zenbatespena eta banaketa egin daiteke.

Banaketa-proposamen hori aurretiaz grabatutako informazioa, eta, hala denean, horri begira sortutako saileko lan-taldeetan aurkeztutakoa kontuan izanda gauzatuko da.

Era berean, Norabideetan aurrekontua egiteko fase ezberdinak bideratzeko Kronograma jasotzen da, hastapenetatik Aurrekontuaren Foru Aldundiak hori onetsi eta ostean Batzar Nagusietan Foru Sektore Publikoaren Aurrekontu Orokorren Proiektu gisa aurkeztu arte.

Gisa bertsuan, Foru Aldundiak, Erakunde Foru Autonomoek, Enpresen Foru Erakunde Publikoek, Merkataritzako Foru Sozietateek, Foru Fundazioek eta Partzuergo atxikiek bete beharreko agiriak xehatuta jaso dira.

Foru Sektore Publikoa aurkeztu eta sendotu ahal izateko, Batzar Nagusien Aurrekontuetan hauek sartzen dira, baldin eta onetsita badaude.

Informazioa ematearen ondoreetarako erantsita Foru Sektore Publikoko erakundeei atxikitako Partzuergo Publikoen aurrekontuak emango dira.

Con estos datos se elabora el Escenario Presupuestario 2019 que permite la estimación y distribución del Presupuesto Disponible por Departamentos.

Esta propuesta de distribución se realiza teniendo en cuenta la información grabada previamente y, en su caso, la aportada en los grupos de trabajo departamentales, que se hayan constituido al respecto.

Asimismo, las Directrices recogen un Cronograma orientativo de las distintas fases de elaboración del presupuesto desde su inicio hasta la aprobación por la Diputación Foral del Anteproyecto y su posterior presentación en Juntas Generales como Proyecto de Presupuestos Generales del Sector Público Foral.

De la misma manera detalla la documentación a cumplimentar por la Diputación Foral, Organismos Autónomos Forales, Entidades Públicas Empresariales Forales, Sociedades Mercantiles Forales, Fundaciones Forales y Consorcios adscritos.

A efectos de presentación y consolidación del Sector Público Foral, se incluyen los Presupuestos de Juntas Generales, caso de que estuviesen aprobados.

A efectos informativos, se acompañarán los Presupuestos de los Consorcios Públicos adscritos a cualquier entidad del Sector Público Foral.

2019-2022ko AURREKONTUEN JOKALEKUA ESCENARIO PRESUPUESTARIO 2019-2022

Aurrekontu-egoeren prestakuntza sarreretan aurrez ikusten den bilakaeraren arabera egin da, batez ere itundutako sarreretan, azken horiek sarrera guztietatik % 90etik gorako kopurua osatzen dutelako.

Haiei zenbatespena egiteko "Erakundeek konpromisoak" deritzen txosten azaldutako balizko kasuak eta irizpideak erabili dira, itundutako sarrerei dagokienez zein Ekarpinak, Udalkutxa eta Estatuarentzako Kupoa ataletako gastuei dagokienez.

Itundu gabeko sarrerei dagokienez, aurreko ekitaldietan izan duten eboluzioa eta haiek kudeatzen dituztenek egindako aurreikuspenak eta KPIren hautatutako aldirako aurreikuspena kontuan hartuta zenbatetsi dira.

Konprometitutzat jotzen den gastua (denboran errepikatzen dena eta urte askotako gastuetan oinarritzen dena jotzen da gastu konprometitutzat) aztertu ondoren, eta Foru Aldundiak 2015-2019 legegintzaldirako ezarritako oinarrizko lerroak eta BIZKAIA GOAZEN 2030 plan estrategikoa kontuan hartuta, gastu baliagarriaren banaketa egin ostean egin da aldi horretako gastuen aurreikuspena.

Halaber hartu dira kontuan hautatutako aldiko ekitaldietako KPIren zenbatespena, foru-sail guztiek egindako gastuen periodifikazioa eta finantza-gastuaren interes-tasaren estimazioa.

La elaboración de los escenarios presupuestarios se ha efectuado atendiendo a la evolución prevista de los ingresos, en especial de los ingresos concertados, los cuales suponen más de un 90% del total de los ingresos.

Para su estimación, se han utilizado los supuestos y criterios expuestos en el Informe de "Compromisos Institucionales", tanto en lo concerniente a los ingresos concertados como a los gastos en Aportaciones, Udalkutxa y Cupo al estado.

En lo referente a los ingresos no concertados o propios, se han estimado los mismos extendiendo a la evolución que han presentado en los ejercicios anteriores y la previsión de los gestores de los mismos, teniendo en cuenta también a la previsión del IPC para el período seleccionado.

La previsión de la evolución de los gastos en este período se ha realizado tras efectuar un análisis del gasto que se considera comprometido, definido como aquel que se repite en el tiempo y el que se sustenta en gastos de carácter plurianual, y una distribución del gasto disponible atendiendo a las líneas básicas marcadas por la Diputación Foral para la legislatura 2015-2019 y el plan estratégico BIZKAIA GOAZEN 2030.

También se ha tenido en cuenta la estimación del IPC en los ejercicios del período seleccionado, así como la periodificación de gastos elaborada por los diferentes Departamentos Forales y de la estimación de los tipos de interés en el gasto financiero.

2019-2022ko aurrekontu-gertagunea. Kapituluak
Escenario Presupuestario 2019-2022. Capítulos
SARRERAK
INGRESOS

(Milaka euro / Miles de euros)

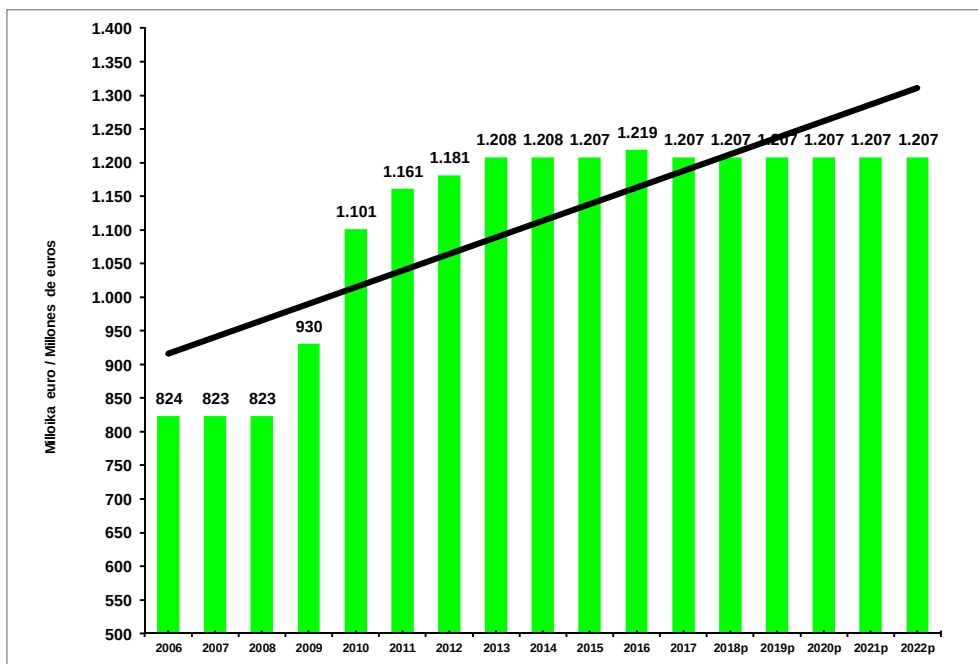
CAP	Deskribapena / Descripción	2018	2019	% 2019/2018	2020	% 2020/2019	2021	% 2021/2020	2022	% 2022/2021
1	ZUZENAKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	3.598.700	3.817.143	6,07%	3.961.614	3,78%	4.111.705	3,79%	4.269.626	3,84%
2	ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	3.824.116	4.066.268	6,33%	4.216.971	3,71%	4.376.858	3,79%	4.545.086	3,84%
3	TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	164.139	139.871	-14,79%	140.337	0,33%	143.966	2,59%	147.744	2,62%
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	62.231	65.985	6,03%	66.762	1,18%	67.547	1,18%	68.342	1,18%
5	ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	544	545	0,17%	555	1,90%	566	1,90%	577	1,90%
6	BENETAKO INBERTSIOEN BESTERENGANA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	900	900	0,00%	917	1,90%	935	1,90%	950	1,70%
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.590	5.810	-23,46%	5.920	1,90%	6.033	1,90%	6.147	1,90%
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	800	800	0,00%	800	0,00%	800	0,00%	800	0,00%
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	154.186	119.388	-22,57%	106.888	-10,47%	106.888	0,00%	106.888	0,00%
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		7.813.207	8.216.710	5,16%	8.500.764	3,46%	8.815.298	3,70%	9.146.160	3,75%

GASTUAK
GASTOS

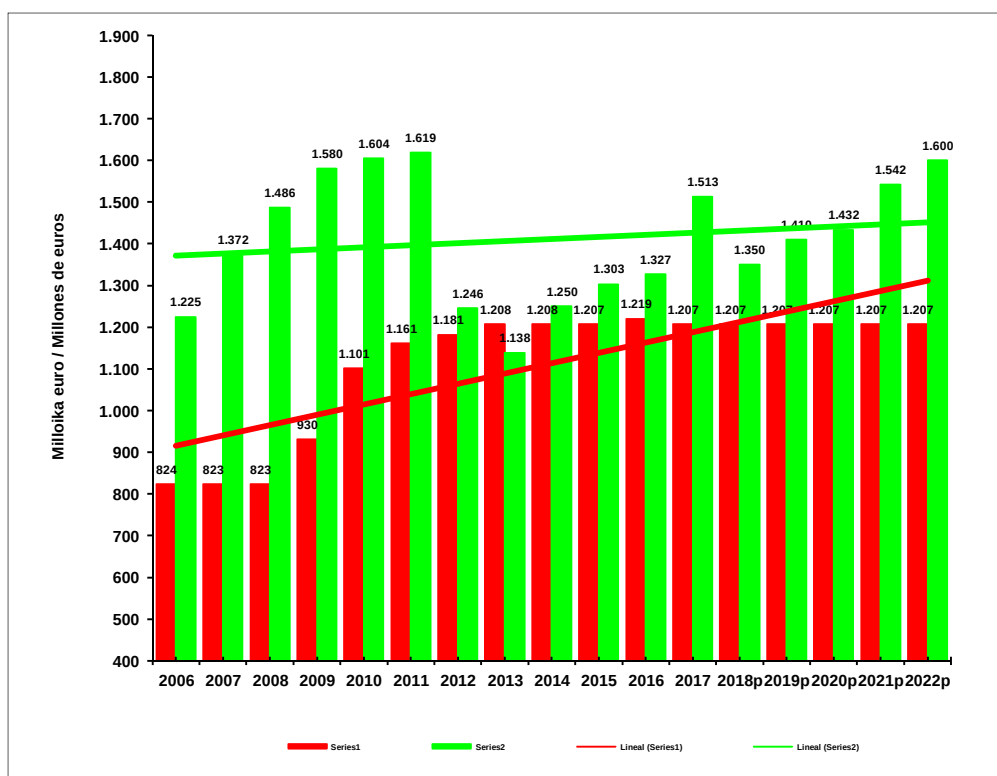
(Milaka euro / Miles de euros)

CAP	Deskribapena / Descripción	2018	2019	% 2019/2018	2020	% 2020/2019	2021	% 2021/2020	2022	% 2022/2021
1	LANGILERIAREN ORDAINSARIAK REMUNERACIONES DE PERSONAL	203.179	217.902	7,25%	220.081	1,00%	222.282	1,00%	224.505	1,00%
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GAS. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	458.818	441.071	-3,87%	460.601	4,43%	478.641	3,92%	489.387	2,25%
3	FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	48.019	49.105	2,26%	54.514	11,02%	57.074	4,70%	59.694	4,59%
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.687.474	7.086.719	5,97%	7.329.977	3,43%	7.604.960	3,75%	7.898.496	3,86%
5	ORDAINKETA KREDITU GLOBALAREN FUNTSA FONDO DE CREDITO DE PAGO GLOBAL	2.021	2.095	3,66%	2.095	0,00%	2.095	0,00%	2.095	0,00%
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES	71.841	135.138	88,11%	147.706	9,30%	160.512	8,67%	166.241	3,57%
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	81.679	68.267	-16,42%	70.923	3,89%	72.988	2,91%	87.283	19,59%
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	105.991	97.024	-8,46%	98.868	1,90%	100.746	1,90%	102.459	1,70%
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	154.186	119.388	-22,57%	116.000	-2,84%	116.000	0,00%	116.000	0,00%
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		7.813.207	8.216.710	5,16%	8.500.764	3,46%	8.815.298	3,70%	9.146.160	3,75%

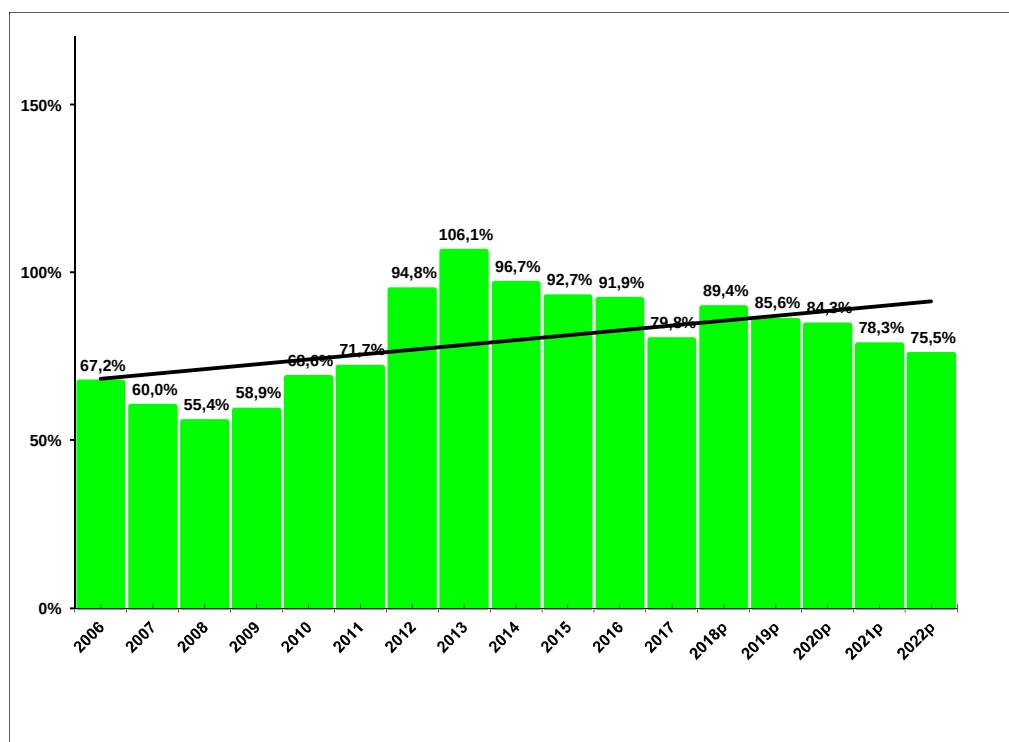
Zorraren 2006-2022ko eboluzioa
Evolución de la Deuda 2006-2022



Herri zor metatuaren eboluzioa eta Aurrekontu baliagarria
Evolución de la Deuda Pública Acumulada y Presupuesto Disponible



Zor metatuaren garrantzi erlatiboa Aurrekontu baliagarriarekiko
Peso relativo de la deuda acumulada respecto al Presupuesto disponible



2018ko AURREKONTUEKIN ERKATUTA DAUDEN ALDAKETA NAGUSIENAK
PRINCIPALES MODIFICACIONES RESPECTO A LOS PRESUPUESTOS 2018

Aurrekontuan lehentasuneko jardun-ildoak islatzen dira, hain zuzen ere, honako hauek: ekonomia, enplegua, gizarte ekintza, gazteria, kultura, eskualdearen garapen iraunkorra, komunikazioa herritarrekin, euskara, kudeaketaren gardentasuna eta lurralde-batasuna. Eta jardun-ildoak Bilbao-Bizkaia marka sustatuz gauzatuko dira.

Finantza-aktiboen aldaketa ere nabarmentzen da. Finantza-aktibo horien bidez proiektu garrantzitsuak finantzatzen dira, Azpiegiturak eta Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitateak (Interbiak) eta Garbiker aurreikusitako proiektuak, besteak beste.

Orain arte aipatutako jarduketaz gain -jarduketa adierazgarriak zenbatekoari dagokionez edo berriak direlako-, Bizkaiko Foru Aldundiak lehen sektorean eta ingurumen arloan jarduketak sustatzen jarraitzen du.

El Presupuesto es la plasmación de las líneas prioritarias de actuación, que son las siguientes: la economía, el empleo, la acción social, la juventud, la cultura, el desarrollo comarcal sostenible, la comunicación con la ciudadanía, el euskera, la transparencia en la gestión y la alianza territorial, fomentando la marca Bilbao-Bizkaia.

Destaca igualmente la importancia de la variación de activos financieros a través de los cuales se financian importantes proyectos como son los que prevén realizar las empresas Azpiegiturak, Bizkaiko Hegoaldeko Akzesibilitatea (Interbiak) y Garbiker.

Además de las actuaciones enumeradas hasta ahora, significativas bien por su importe o por ser nuevas, la Diputación Foral de Bizkaia continua impulsando actuaciones en el área del sector primario y en el medio ambiente.

AURREKONTUEN EGITURA ESTRUCTURA DE LOS PRESUPUESTOS

A) Erakunde eremua.

Aurrekontuei buruzko Foru Arau Orokorraren Testu Bateginaren 37.1. artikuluan ezarrita dagoenez, Bizkaiko Lurralde Historikoko Aurrekontu Orokorraren xedea ondokoa da: Foru Arlo Publikoak ekitaldi ekonomiko bakoitzean egingo duen jarduera ekonomikoaren programa osatzen duten erabakien multzo osoa aditzera ematea, behar den eran, agiri bidez eta ikuspegi ekonomikotik.

Halaber, artikuluko bereko Aurrekontuei buruzko Foru Arau Orokorraren Testu Bateginaren 38. artikulua ezarri du Aurrekontuen barruan ondoko aurrekontu hauek egongo direla:

Foru Aldundia

Foru Erakunde Autonomiadunak

Foru Enpresa-erakunde Publikoak

Merkataritzako Foru Sozietateak

Foru Fundazioak

Foru partzuergoak (egonez gero)

Hala bada, Aurrekontu Orokorrean sartzen dira Foru Arlo Publikoa osatzen duten foru izaki guztien aurrekontuak, baina horrez gain, kontuak errazago uler daitezten, sarrera eta gastu orri bateratuak ere aurkezten dira, horrenbestez barruko transferentziak albo batera uzten direla. Berauek Arlo Publikoaren barruko baliabide-trukeak dira, foru izakien finantzaketa ahalmenaren osagarriak, baina ez dute eragiten ekitaldiko gastu eta sarreraren guztirako kopuruan.

A) Ambito Institucional.

El Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria, establece en su artículo 37.1 que los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Bizkaia son la expresión formal documental en términos económicos del conjunto integrado de decisiones que constituyen el programa directivo de la actividad económica a realizar por el Sector Público Foral en cada ejercicio económico.

Asimismo, en el artículo 38 del Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria, se recoge que los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Bizkaia estarán integrados por los Presupuestos de:

Diputación Foral

Organismos Autónomos Forales

Entidades Públicas Empresariales

Sociedades Mercantiles Forales

Fundaciones Forales

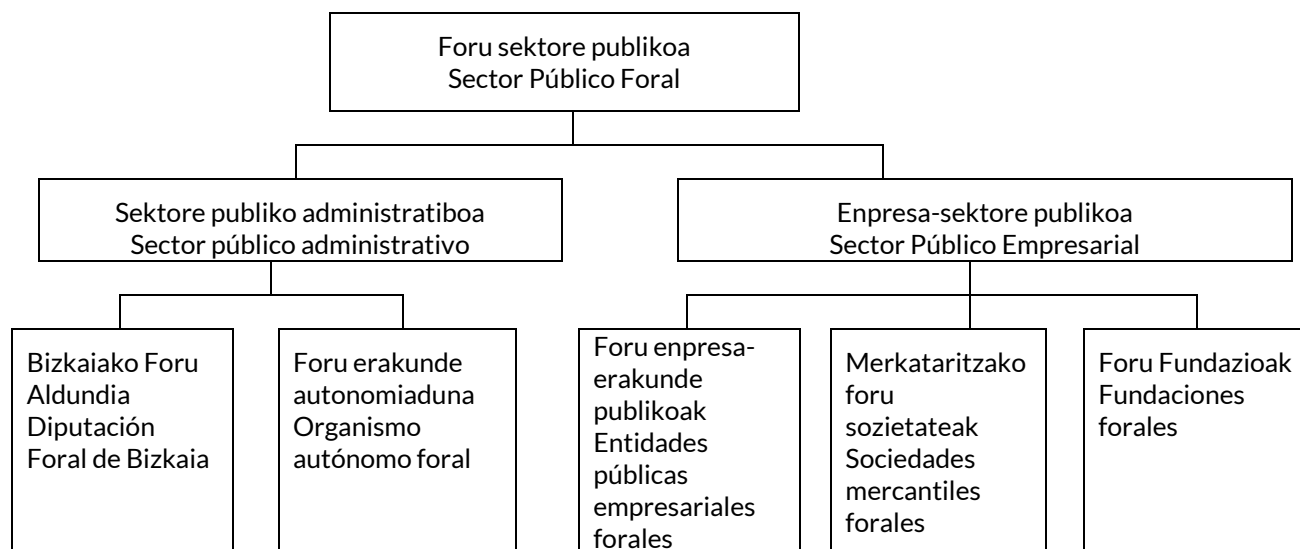
Consortios Forales (si existiesen)

Por lo tanto, el Presupuesto comprende los Presupuestos de cada Ente Foral que conforma el Sector Público Foral, pero para su mejor comprensión, se presentan igualmente los Estados de Ingresos y Gastos Consolidados, eliminadas, por tanto, las transferencias internas, que representan trasvases de recursos en el interior del Sector Público, mediante las cuales los distintos Entes Forales complementan su capacidad de financiación, no afectando al volumen total de gastos o ingresos del ejercicio.



AURREKONTUEN EGITURA ESTRUCTURA DE LOS PRESUPUESTOS

Lurralde Historikoko Aurrekontu Orokorraren Eremua Ambito de los Presupuestos Generales del Territorio Histórico



B) Aurrekontu baliabideen eta kredituak zehazteko sistema.

- Sarreraren egoera

Aurrekontuaren sarreraren orrietan sartu diren baliabideak ondoko era honetan sailkatu dira:

- Kategoria ekonomikoaren arabera.
- Unitate organikoen arabera.

Sarrerak ekonomi izaeraren arabera antolatzen dira eta kapitulu, artikulua, talde, kontzeptu eta azpikontzeptuetan daude sailkatuta.

Sarreraren egitura organikoa horien kudeatzailea den administrazio unitatearen arabera zehaztu da.

- Gastuen orria

Kredituen sailkapena irizpide laukoitza mantenduz egin da oraingoan ere:

- Programatikoa.
- Organikoa.
- Ekonomikoa.

B) Sistema de definición de recursos y créditos presupuestarios.

- Estado de Ingresos

Los recursos incluidos en los estados de ingresos de los Presupuestos se clasifican:

- Por categorías económicas.
- Por unidades orgánicas.

Los ingresos se ordenan, según su naturaleza económica con arreglo a la clasificación de capítulos, artículos, grupos, conceptos y subconceptos.

La estructura orgánica de los ingresos se determina en función de la unidad administrativa que los gestiona.

- Estado de Gastos

La clasificación de los créditos mantiene su cuádruple criterio:

- Programática.
- Orgánica.
- Económica.



AURREKONTUEN EGITURA ESTRUCTURA DE LOS PRESUPUESTOS

▪ Gastu proiektua.

Sistema horren bidez gastuaren xedea defini daiteke, gastu horren ekonomi izaera ezagutu eta kudeatu behar duen erakundeari esleitu.

Programa zenbakizko kode batez identifikatzen da, honela: lehen digituak gastu arloa adierazten du, bigarrenak gastu politika, hirugarrenak programa taldea eta azken hiruak definitu den programa.

2019ko ekitaldiko programa-egitura hauxe da:

Gastu arloen kopurua	6
Gastu politiken kopurua	20
Programa taldeen kopurua	39
Programen kopurua.....	75

Gastuen egozpenerako bigarren irizpidea sailkapen organikoa da. Sailkapen honetan lehenbiziko bi digituek saila/erakundea identifikatzen dute, eta hurrengo biek, berriz, programak kudeatzen duen aurrekontuaren atala. Egozpenerako irizpide honen bidez programa bakoitzerako diren baliabideen kudeaketa hori burutzeko erantzukizuna duten atalei esleitzen zaie.

Sailkapen ekonomikoa gastuen izaeraren arabera egiten da.

Garrantzitsua da hemen adieraztea gastuen sailkapen ekonomikoa sakona izan arren, kredituen muga aurkeztu den Foru Arauaren I. tituluan ekitaldirako zehaztu den loturaren pentzutan dagoela eta horien aurkezpen zehatzak izaera azaltzailea duela.

Gastuak egozteko azken irizpidea horiek gastu proiektuaren arabera sailkatzea da. Sailkapen horrek aukera ematen du aurreko sailkapen irizpideak multzokatzeko eta taldekatzeko, hots, gastuari dagokionez urte askotako esparrua atzematen duen unitatea ekarri.

▪ Proyecto de gasto

Este sistema permite definir el destino del gasto, la naturaleza económica del mismo y asignarlo al órgano que lo debe gestionar.

El Programa se identifica con un código numérico de forma que el 1 dígito indica el Área de Gasto a la que pertenece, el 2 la Política de Gasto, el 3 el Grupo de Programas y los tres últimos corresponden al Programa definido.

El esquema de estructura Programática, para el ejercicio 2019, es el siguiente:

Nº de Áreas de Gasto	6
Nº de Políticas de Gasto	20
Nº de Grupos de Programas	39
Nº de Programas	75

El segundo criterio de imputación de los gastos es la Clasificación Orgánica. En esta Clasificación, los dos primeros dígitos identifican el Departamento /Organismo y las dos siguientes la Sección Presupuestaria que gestiona el Programa. Este criterio de imputación permite asignar la gestión de los recursos destinados a cada Programa a las Secciones encargadas de su ejecución.

La Clasificación Económica atiende a la naturaleza de los diferentes gastos.

Es importante señalar que a pesar de que la clasificación económica de gastos es exhaustiva, la limitación de los créditos está en función de la vinculación definida para el ejercicio en el Título I de la Norma Foral presentada, teniendo carácter explicativo la presentación pormenorizada de los mismos.

El último criterio de imputación de los gastos es su clasificación por Proyecto de Gasto, la cual permite realizar agrupaciones que combinen los anteriores criterios de clasificación, aportando una unidad que alcanza un escenario plurianual del gasto.