

2018ko ITXIERA ZENBATESPENAK
ESTIMACIONES CIERRE 2018

2018ko ITXIERAKO ZENBATESPENAK ESTIMACIONES CIERRE 2018

Aurrekontuei buruzko Foru Arau Orokorraren Testu Bateginaren 39.1 e) artikulua, ezarri duenez, aurrekontu orokorre, beste jakingarri batzuekin batera, aurreko ekitaldiaren itxierako zenbatespena erantsi behar zaie; horrekin batera, txosten bat erantsiko da, aurretiko ekitaldian zehar burutu diren aurrekontu-aldarazpenak azaltzeko.

Artikulu hori betetzeko, ondorik 2018. urtea ixteko dauden aurreikuspenak emango dira aditzera, hala sarrera denaz bezanbatean, nola gastuaren inguruan. Aurrekontuko aldarazpenak Aurrekontuak irailaren 30ean duen betearazpenaren egoerari buruzko informazioan azaltzen dira.

2018ko itxierako zenbatespenak

Gogoratu behar da itxierako kalkuluan ezarritako metodologian, itunpekoak ez diren sarrerak eskubide likido gisa ageri direla (kobrantza eskubide gisa); itunpeko sarrerak eta erakundeen konpromisoak, aldiz, zerga-bilketaren arabekoak dira (kutxa).

Itxierako zenbatespenak betearazpenak irailaren 30ean duen egoera erreferentzia moduan hartuta kalkulatu dira. Halaber, aurreko aurrekontuetako ekitaldietan eskuratutako amaierako betearazpen-graduak hartu dira kontuan.

El artículo 39.1 e) del Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria establece que a los Presupuestos Generales se deberá adjuntar, entre otra información, una estimación de cierre del ejercicio anterior, con una memoria anexa que explique las modificaciones presupuestarias ejecutadas durante el ejercicio precedente.

En cumplimiento del citado artículo, a continuación se reflejan las previsiones de cierre para el año 2018, tanto desde el punto de vista del ingreso, como del gasto. Las modificaciones presupuestarias se encuentran en la información referente al estado de ejecución del Presupuesto al 30 de septiembre.

Estimaciones cierre 2018

Conviene recordar que en la metodología aplicada en el cálculo del cierre, los ingresos no concertados van en términos de derechos líquidos (derechos de cobro) mientras que los ingresos concertados y los compromisos institucionales van en función de la recaudación (caja).

Las estimaciones de cierre se han calculado teniendo en cuenta el estado de ejecución al 30 de septiembre. Así mismo, se ha atendido al grado de ejecución final obtenido en los ejercicios presupuestarios anteriores.

2018ko Itxierako Zenbatespenak
Estimaciones Cierre 2018

(Milaka euro / Miles de euros)

	Hasierako Aurrek. <i>Pto. Inicial</i> 2018	Aurrek. Itxiera <i>Cierre Pto.</i> 2018	% 18 I / 18 H % 18 C / 18 I
Itunpeko Sarrera Doituak <i>Ingresos concertados ajustados</i>	7.501.366	7.591.092	1,20%
Beste sarrera batzuk <i>Otros ingresos</i>	157.654	137.746	-12,63%
Sarrerak guztira Total Ingresos	7.659.021	7.728.838	0,91%
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	6.211.131	6.328.937	1,90%
Kupoa <i>Cupo</i>	532.731	463.218	-13,05%
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	4.818.806	4.976.909	3,28%
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	850.695	879.910	3,43%
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	8.900	8.900	
Baliagarri osoa Disponible global	1.447.889	1.399.901	-3,31%
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos comprometidos</i>	251.189	226.424	-9,86%
Langileria <i>Personal</i>	203.179	198.331	-2,39%
Korrituak <i>Intereses</i>	48.011	28.093	-41,49%
Sailaren baliagarria Disponible Departamental	1.196.700	1.173.477	-1,94%
Sailaren gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.196.700	1.144.955	-4,32%
Beharrezko Zorpeketa Necesidad de endeudamiento		28.522	
Zorpeketa garbia <i>Endeudamiento neto</i>		0	
Zorpeketa berria <i>Endeudamiento nuevo</i>	154.186	154.186	0,00%
Amortizazioa <i>Amortización</i>	154.186	154.186	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicio Corriente		28.522	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicios Cerrados			
Ekitaldiko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicio		28.522	

Sarrerak

Ingresos

(Milaka euro / Miles de euros)

	2018ko Aurrek. Pto. 2018	Itxierako Aurrek. Previsión Cierre 2018	Z 18 / A 18 % E18/F18	2019ko Aurrek. Pto. 2019
PFEZ				
IRPF				
. Norbere lan-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Trabajo Personal</i>	2.543.804	2.545.200	0,1%	2.615.900
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	152.277	169.000	11,0%	159.086
. Zatika egiten diren ordainketak <i>Pagos Fraccionados</i>	76.012	75.700	-0,4%	78.936
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	20.014	18.400	-8,1%	18.621
. Diferentziazko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	-55.550	-42.200	24,0%	-40.480
P.F.E.Z. guztira				
TOTAL I.R.P.F.	2.736.557	2.766.100	1,1%	2.832.063
Sozietateak				
Sociedades				
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	140.147	136.700	-2,5%	138.846
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	20.014	18.400	-8,1%	18.621
. Diferentziazko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	526.324	680.000	29,2%	622.380
Sozietateak guztira				
Total Sociedades	686.485	835.100	21,6%	779.847
. Dohaintza eta Oinordetzak <i>Sucesiones y Donaciones</i>	65.702	62.000	-5,6%	65.173
. Ondarearen gaineko Zerga <i>Impuesto s/Patrimonio</i>	83.391	84.000	0,7%	80.960
. PFEZ ez-egoiliarrentzat <i>I.R.P.F. no residentes</i>	-8.080	1.300	-116,1%	30.360
. Energia elktrikoaren ekoizpenaren zerga <i>Producción Energía Eléctrica</i>	16.483	17.327	5,1%	10.560
. Keditu-erakundeetako gordailuen gaineko zerga <i>Impuesto s/depositos en las entidades de crédito</i>	15.162	13.600		15.180
Zuzeneko Zergak guztira				
Total Impuestos Directos	3.595.700	3.779.427	5,1%	3.814.143
. Eskualdaketak <i>Transmisiones</i>	72.000	82.500	14,6%	86.627
. E.J.D. A.J.D.	16.900	20.700	22,5%	21.758
. BEZ Barne Merkatua <i>IVA Mercado Interior</i>	2.024.690	2.010.634	-0,7%	2.146.543
. Zerga Bereziak <i>Impuestos Especiales</i>	821.474	781.986	-4,8%	898.959
Zeharkako Zergak guztira				
Total Impuestos Indirectos	2.935.064	2.895.820	-1,3%	3.153.887
. Joko-Tasa <i>Tasa Juego</i>	27.600	26.400	-4,3%	27.600
Joko-Tasa guztira				
Total Tasa Juego	27.600	26.400	-4,3%	27.600
. Premiamendu Errekargua <i>Recargo de Apremio</i>	8.150	9.000	10,4%	9.200
. Berandutza Korrituak <i>Intereses de Demora</i>	33.300	18.000	-45,9%	18.600
. Isunak <i>Sanciones</i>	12.500	12.500		13.000
Kudeaketa Propioa guztira				
Total Gestión Propia	6.612.314	6.741.147	1,9%	7.036.430
. BEZ Doikuntzak <i>IVA Ajustes</i>	889.053	849.945	-4,4%	912.381
Itundu Zergak guztira				
Total Tributos Concertados	7.501.366	7.591.092	1,2%	7.948.811
Itundu gabeko sarrerak guztira				
Total Ingresos no Concertados	157.654	137.746	-12,6%	148.511
Sarrerak guztira (*)				
Total Ingresos	7.659.021	7.728.838	0,9%	8.097.322

(*) Ez du biltzen Zorpeketa berria (IX. Kapitulua)
No incluye Endeudamiento nuevo (Capítulo IX)

Gastuak

Gastos

(Milaka euro / Miles de euros)

	Aurrekontua <i>Presupuesto</i>	Hartutako Oblig. <i>Oblig. Reconoc.</i>	
	Hasierako Aurrek. <i>Pto. Inicial</i> 2018	Egoera 2018.09.30n <i>Estado al 30.09.2018</i>	Itxierako Aurrek. <i>Previsión</i> 2018
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	6.211.131	4.190.938	6.328.937
Kupoa <i>Cupo</i>	532.731	311.304	463.218
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	4.818.806	3.239.784	4.976.909
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	850.695	630.950	879.910
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	8.900	8.900	8.900
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos Comprometidos</i>	251.197	159.292	226.424
BFA-ko langileria <i>Personal DFB</i>	203.179	140.298	198.331
Korrituak <i>Intereses</i>	48.019	18.994	28.093
Sailaren Gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.196.700	716.973	1.144.955
Kapituluak / <i>Capitulos</i>			
KAP. / CAP. II	458.818	250.749	412.937
KAP. / CAP. IV	482.342	305.552	443.755
KAP. / CAP. VI	71.841	61.180	109.198
KAP. / CAP. VII	78.679	42.877	77.105
KAP. / CAP. VIII	102.991	56.614	101.961
AZP.GUZTIRA / SUBTOTAL	1.194.671	716.973	1.144.955
KAP. / CAP. IX	154.186	40.186	154.186
GUZTIRA / TOTAL	1.350.878	757.159	1.299.141
Gastuak guztira Total Gastos	7.813.207	5.107.389	7.854.502
Zorpeketa Endeudamiento	154.186	146.288	154.186

SARRERAK
INGRESOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Eskub./Bild. Derechos/Recaud	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2018	Egoera 2018.09.30n Estado al 30.09.2018	Itxierako Aurreik. Previsión 2018
1	ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	3.598.700	3.049.384	3.781.827
2	ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	3.824.116	2.945.342	3.745.765
3	TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	164.139	134.323	149.773
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	62.231	45.987	41.954
5	ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	544	1.486	539
6	BENETAKO INBERTSIOEN BESTERENGANA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	900	1.173	1.100
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.590	554	6.980
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	800	691	900
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	154.186	154.186	154.186
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		7.813.207	6.333.126	7.883.024

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2018	Egoera 2018.09.30n Estado al 30.09.2018	Itxierako Aurreik. Previsión 2018
1	LANGILERIAREN ORDAINSARIAK REMUNERACIONES DE PERSONAL	203.179	140.298	198.331
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GAS. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	458.818	250.749	412.937
3	FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	48.019	18.994	28.093
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.689.495	4.494.713	6.772.691
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES	71.841	61.180	109.198
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	81.679	44.654	77.105
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	105.991	56.614	101.961
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	154.186	40.186	154.186
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		7.813.207	5.107.389	7.854.502

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

SAILA DPTO	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2018	Egoera 2018.09.30n Estado al 30.09.2018	Itxierako Aurreik. Previsión 2018
2	IRAUNKORTASUNA ETA INGURUNE NATURALA SOSTENIBILIDAD Y MEDIO NATURAL	109.725	57.977	104.239
3	GIZARTE EKINTZA ACCION SOCIAL	514.049	351.070	498.628
4	EUSKARA ETA KULTURA EUSKERA Y CULTURA	57.031	37.814	55.320
5	OGASUNA ETA FINANTZAK HACIENDA Y FINANZAS	124.438	72.392	118.216
6	GARRAIOAK, MUGIKORTASUNA ETA LURRALDEAREN KOHESIOA TRANSPORTES, MOVILIDAD Y COHESION DEL TERRITORIO	140.412	76.423	133.391
7	HERRI ADMINISTRAZIOA ETA ERAKUNDE HARREMANAK ADMINISTRACION PUBLICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES	109.427	70.096	103.955
8	EKONOMI ETA LURRALDE EKINTZA DESARROLLO ECONOMICO Y TERRITORIAL	286.227	158.142	274.778
9	ENPLEGUA, GIZARTE INKLUSIOA ETA BERDINTASUNA EMPLEO, INCLUSION SOCIAL E IGUALDAD	58.569	33.358	54.758
20	HERRI ZORRA DEUDA PUBLICA	202.197	59.178	182.279
21	ERAKUNDEZKO KONPROMISOAK COMPROMISOS INSTITUCIONALES	5.351.536	3.551.088	5.440.127
22	UDAL FINANTZAKETA FINANCIACION MUNICIPAL	850.695	630.950	879.910
23	BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES	8.900	8.900	8.900
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		7.813.207	5.107.389	7.854.502