

BIZKAIKO FORU ALDUNDIA 2019ko AURREKONTUA
PRESUPUESTO DE LA DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA 2019

Bizkaiko Foru Aldundiaren 2019ko ekitaldiko aurrekontua 8.216.709.802,00 eurokoa da; horrek igoera dakar aurreko ekitaldiaren eretzear, alegia, %5,16koa.

Sarreraren egiturari dagokionez, Aurrekontuko Sarreraren ia %96,7 Zerga Itunduen bitartez etorriko da, eta barruko finantzaketak, berriz, hurrengo ekitaldiko sarreraren %0,9 eragingo du.

Kanpoko finantzaketa, ohikoa eta berezia, hau da, Autonomi Erkidegoak eta Europar Batasunak egingo dituzten transferentziek gehienbat osatzen dutena, sarrera guztien %0,9 izango da.

Azkenik, zorpetzearen ondoriozko diru-sarrerak 2019ko ekitaldiko diru-sarrera guztien %1,5 dira.

El Presupuesto de la Diputación Foral de Bizkaia para el ejercicio 2019 asciende a 8.216.709.802,00 euros, lo que supone un aumento respecto al ejercicio anterior del 5,16%.

En lo que respecta a la estructura del ingreso, los Tributos Concertados suponen prácticamente el 96,7% de los Ingresos Presupuestarios, mientras que la financiación propia representa el 0,9% de los ingresos del próximo ejercicio.

La financiación ajena, ordinaria y extraordinaria, compuesta básicamente por transferencias de la Comunidad Autónoma y de la Comunidad Europea aporta el 0,9% del total de los ingresos.

Por último, los ingresos vía endeudamiento, suponen un 1,5% de los ingresos del ejercicio 2019.

2019ko aurrekontuaren aurkezpena
Presentación Presupuesto 2019

(milaka euro / miles de euros)

Kapitulua <i>Capítulos</i>	2019 Sarrerak / Ingresos	2019 Gastuak / Gastos
I	3.817.143	217.902
II	4.066.268	441.071
III	139.871	49.105
IV	65.985	7.086.719
V	545	2.095
VI	900	135.138
VII	5.810	68.267
VIII	800	97.024
IX	119.388	119.388
Guztira/Total	8.216.710	8.216.710

(Milaka euro / Miles de euros)

	2019	%
Sarreraren Aurrekontua <i>Presupuesto de Ingresos</i>	8.216.710	100,0%
- Itunpeko sarrerak <i>Ingresos Concertados</i>	7.948.811	96,7%
- Norberaren Finantzaketa <i>Financiación Propia</i>	76.716	0,9%
- Besteren Finantzaketa Arrunta <i>Financiación Ajena Ordinaria</i>	71.795	0,9%
- Aparteko Finantzaketa <i>Financiación Extraordinaria</i>		
- Zorpeketa <i>Endeudamiento</i>	119.388	1,5%
Gastuen Aurrekontua <i>Presupuesto de Gastos</i>	8.216.710	100,0%
- Erakundearen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	5.667.355	
- Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	8.900	
- Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	896.795	
Aldundiaren Kudeaketako Aurrekontua <i>Presupuesto Gestión Propia</i>	1.643.660	20,0%

SARREREN AURREKONTUA PRESUPUESTOS DE INGRESOS

Sarrereren aurrekontuaren banaketa kapituluka

Bizkaiko Foru Aldundiaren 2019ko sarrereren aurreikuspenari dagokion 8.216.709.802,00 euroko kopuruak eranskineko taulako banaketa du kapituluaren arabera.

Erkatzeko analisia egiten badugu eta finantza pasiboan aldarazpenaren IX. Kapituluak salbuetsita, 2019. urteko aurrekontua %5,16 gehitzen da 2018ko aurrekontuetan ezarri ziren zenbatekoekiko eta % 4,2 2018ko ekitaldiko itxierarako aurreikuspenekiko.

Sarrereren aurrekontuaren bilakaera

Atal honetako xehekapenetik kanpora utzi da IX. Kapituluak, zorpeketa eragiketetatik datozen sarrerak aztergai dituenak.

2019ko aurrekontua % 4,8 gehitu da 2018ko itxierarako aurreikuspenaren aldean honako hauek bultzatuta: I. kapituluak (Zuzeneko zergak) % 6,1eko igoera gertatu da, 2. kapituluak % 6,3koa eta 4. kapituluak % 6koa.

Distribución del Presupuesto de Ingresos por capítulos

Los 8.216.709.802,00 euros que alcanzan las previsiones de ingresos de la Diputación Foral de Bizkaia para 2019, presentan la distribución por Capítulos que se presenta en el cuadro anexo.

En un análisis comparativo, excluyendo el Capítulo IX de Variación de Pasivos Financieros, el presupuesto del año 2019 presenta un aumento del 5,16 % respecto a los importes presupuestados para el 2018 y del 4,2% con respecto a las previsiones de cierre del ejercicio 2018.

Evolución del Presupuesto de Ingresos

En el análisis de este apartado se excluye el Capítulo IX, que contempla los ingresos procedentes de operaciones de endeudamiento.

El incremento del Presupuesto de 2019 con respecto a la previsión de cierre de 2018 es del 4,8 % y obedece a los incrementos del 6,1 % del capítulo I, Impuestos Directos, y de los capítulos 2 y 4 con incrementos del 6,3 % y del 6 % respectivamente.

Sarrerren Erkaketa (Zorpetze Eragiketak bazter utzita)
Comparación de Ingresos (Excluidas Operaciones de Endeudamiento)

(Euro / euros)

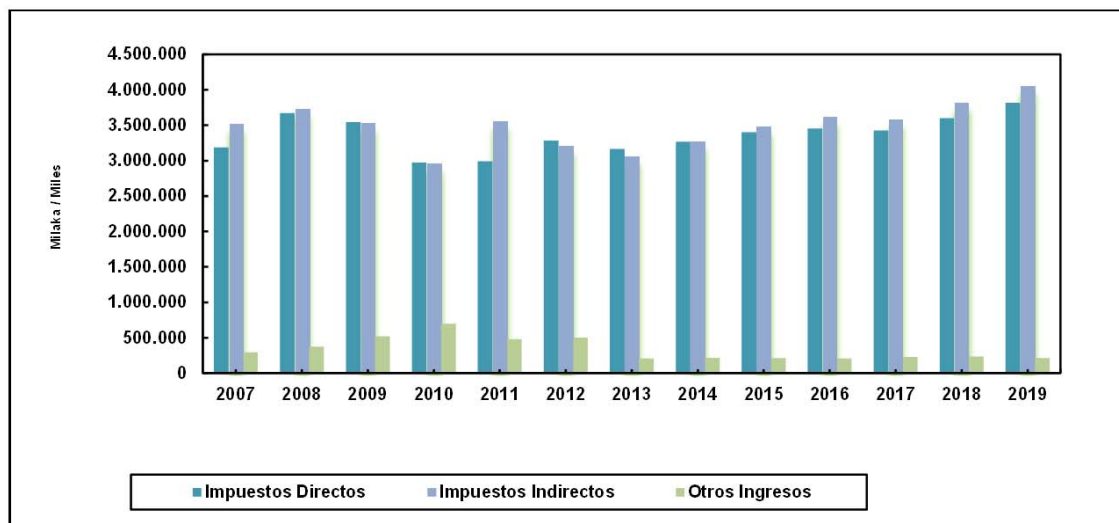
Kapitulua Capítulos	2018ko Aurr. Pto. 2018	%	2018ko Aurr. Prev. 2018	%	2019ko Aurr. Pto. 2019	%100eko Oin. Ekarpena Aportación Base 100%	2019ko A./ 2018ko A. Pto.2019/ Prev.2018	2019ko Aur. 2018ko Aur. Pto.2019/ Pto.2018
Zuzeneko Zergak Impuestos Directos	3.598.699.885	47,0%	3.781.827.133	48,9%	3.817.143.288	47,1%	0,9%	6,1%
Zeharkako Zergak Impuestos Indirectos	3.824.116.497	49,9%	3.745.764.894	48,5%	4.066.267.807	50,2%	8,6%	6,3%
Tasak, Prezio Publikoak eta beste Sarrera batzuk Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos	164.139.150	2,1%	149.772.674	1,9%	139.870.850	1,7%	-6,6%	-14,8%
Transferentzia Arruntak Transferencias Corrientes	62.231.151	0,8%	41.954.319	0,5%	65.985.108	0,8%	57,3%	6,0%
Ondare Sarrerak Ingresos Patrimoniales	544.104	0,0%	538.874	0,0%	545.004	0,0%	1,1%	0,2%
Benetako Inbertsioen besterenganaketa Enajenación de Inversiones Reales	900.000	0,0%	1.100.000	0,0%	900.000	0,0%	-18,2%	0,0%
Kapital Transferentziak Transferencias de Capital	7.590.000	0,1%	6.980.000	0,1%	5.809.745	0,1%	-16,8%	-23,5%
Finantza-Aktiboen Aldakuntza Variación de Activos Financieros	800.000	0,0%	900.000	0,0%	800.000	0,0%	-11,1%	0,0%
Guztira / Total	7.659.020.787	100,0%	7.728.837.894	100,0%	8.097.321.802	100,0%	4,8%	5,7%

Kapitulu bakoitzak Aurrekontuaren hazkundean izan duen eragina
Aportación de cada Capítulo al crecimiento del Presupuesto

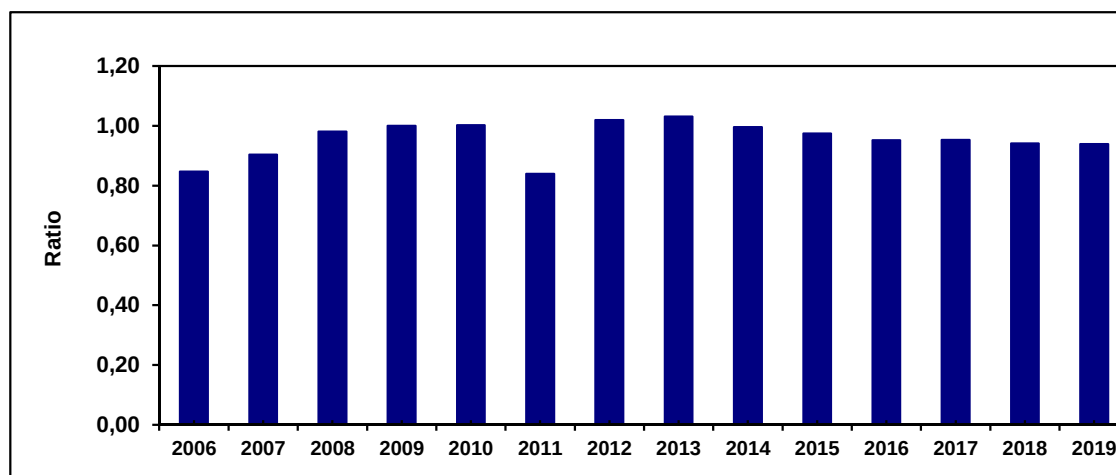
(Euro / euros)

Kapitulua Capítulos	2018ko Aurr. Pto. 2018	2018ko Aurr. Prev. 2018	2019ko Aurr. Pto. 2019	2019ko Aurre.- 2018ko Au. Dif. Dif. Pto. 2019 Prev. 2018	%100eko Oin. Aportación Base 100%	2019ko Aur. 2018ko Aur. Pto. 2019/ Prev. 2018
Zuzeneko Zergak Impuestos Directos	3.598.699.885	3.781.827.133	3.817.143.288	35.316.155	9,6%	0,9%
Zeharkako Zergak Impuestos Indirectos	3.824.116.497	3.745.764.894	4.066.267.807	320.502.913	87,0%	8,6%
Tasak, Prezio Publikoak eta beste Sarrera batzuk Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos	164.139.150	149.772.674	139.870.850	-9.901.824	-2,7%	-6,6%
Transferentzia Arruntak Transferencias Corrientes	62.231.151	41.954.319	65.985.108	24.030.789	6,5%	57,3%
Ondare Sarrerak Ingresos Patrimoniales	544.104	538.874	545.004	6.130	0,0%	1,1%
Benetako Inbertsioen besterenganaketa Enajenación de Inversiones Reales	900.000	1.100.000	900.000	-200.000	-0,1%	-18,2%
Kapital Transferentziak Transferencias de Capital	7.590.000	6.980.000	5.809.745	-1.170.255	-0,3%	-16,8%
Finantza-Aktiboen Aldakuntza Variación de Activos Financieros	800.000	900.000	800.000	-100.000	0,0%	-11,1%
Guztira / Total	7.659.020.787	7.728.837.894	8.097.321.802	368.483.909	100,0%	4,8%

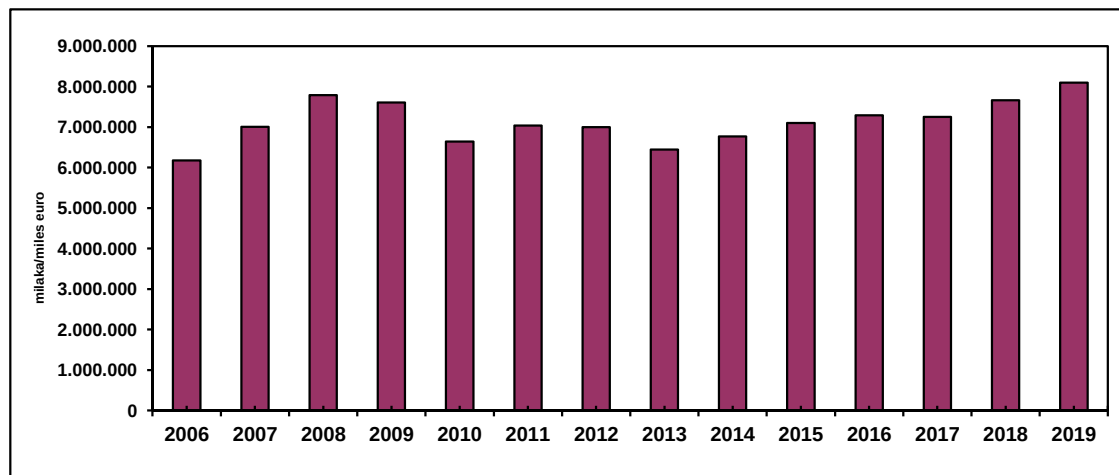
Foru Aldundiaren Sarrera-Aurrekontuaren Eboluzioa (IX.Kapitulua bazter utzita)
Evolución del Presupuesto de Ingresos de la Diputación Foral (excluido Capítulo IX)



Zuzeneko Zergak / Zeharkako Zergak
Impuestos Directos / Impuestos Indirectos



Foru Aldundiaren Aurrekontuaren Eboluzioa (IX.Kapitulua bazter utzita)
Evolución del Presupuesto de la Diputación Foral (excluido Capítulo IX)



ZERGA ITUNDUAK ETA BESTE SARRERA BATZUK TRIBUTOS CONCERTADOS Y OTROS INGRESOS

Sarreraren aurreikuspena

Sarreraren aurreikuspenen azterketari ekinez, Aurrekontua bi multzo nagusitan banatuko dugu. Lehenengoan Zerga Itunduak sartzen dira (I, II eta III. kapituluak ia osorik). Horrelako zergen bitartez finantzatzen dira Erakunde-Konpromisoak, Estatuarentzako Kupoa, Autonomi Erkidegoarentzako Ekarpenak eta Udal Finantzaketa. Gerakina edo baliakizun itundua Bizkaiko Foru Aldundia bera kudeatzeko gastuetarako da. Bigarren multzoak gainerako kapituluak hartzen ditu, aurreikusitako zorpeketarena izan ezik. Berau, aurrekontu-sarreratzat jotzen bada ere, aparte aztertzen da izaera berezia duelako.

Zerga Itunduak

Kontzeptu honi dagokion zenbatespena 7.948,81 milioi eurokoa da.

Zerga Itunduak, oro har, % 6 gehituko dira Aurrekontuaren aldean, eta % 4,7 gehituko dira aurtengo ekitaldiko Eskubide Likidatuaren azken aurreikuspenaren aldean.

Itundu gabeko sarrerak

IX. kapitulua albora utzita, itundu gabeko sarreraren aurreikuspena 148,51 milioi euroko da, 2018ko aurrekontuan aurreikusitako 137,74 milioi euroen aldean.

Previsión de Ingresos

A efectos de análisis de las previsiones de ingresos, podemos desglosar el Presupuesto en dos grandes agregados. El primero lo configuran los Tributos Concertados (Cap. I, II y III prácticamente en su totalidad) que se destinan a financiar los Compromisos Institucionales, Cupo al Estado, Aportaciones a la Comunidad Autónoma y Financiación Municipal, utilizándose el remanente o disponible concertado en atender parte de los gastos de gestión propia de la Diputación Foral de Bizkaia. El segundo de los grupos lo componen el resto de los Capítulos, excepción hecha del endeudamiento previsto, que aunque tiene la consideración de ingreso presupuestario, debido a su particular naturaleza se analiza individualmente.

Tributos Concertados

La estimación por este concepto se eleva a 7.948,81 millones de euros.

En términos globales, los Ingresos Concertados aumentan un 6 % sobre el Presupuesto, e incrementan un 4,7% si se compara con la previsión final de Derechos Liquidados por el presente ejercicio.

Ingresos No Concertados

Excluyendo el Capítulo IX, la previsión de ingresos No Concertados alcanza la cifra de 148,51 millones de euros, frente a los 137,74 millones de euros presupuestados en el 2018.

Zerga itunduak eta beste sarrera batzuk
Tributos Concertados y otros Ingresos

Sarreraren aurreikuspena
Previsión de Ingresos

(Milaka euro / Miles de euros)

	2018ko Aurr. Pto. 2018	2018ko Aurr. Prev. 2018	2019ko Aurr. Pto. 2019	2019ko A./ 2018ko Aurr. Pto. 2019/ Prev.2018	2019ko A./ 2018ko Aurr. Pto. 2019/ Pto.2018
Zerga Itunduak <i>Tributos concertados</i>	7.501.366	7.591.092	7.948.811	4,7%	6,0%
Banaketaren peko Sarrerak <i>Ing. sometidos a reparto</i>	7.501.366	7.591.092	7.948.811		
Itundu gabeko Sarrerak <i>Ingresos No concertados</i>	157.654	137.746	148.511	7,8%	-5,8%
Zorpeketa <i>Endeudamiento</i>	154.186	154.186	119.388	-22,6%	-22,6%
Guztira / Total	7.813.207	7.883.024	8.216.710	4,2%	5,2%

Likidaturiko Eskubideen Aurrikuspenak (Itunduak)
Previsiones de Derechos Liquidados (Concertados)

(Milaka euro / Miles de euros)

Sarrerren Izenetapena <i>Designación de los Ingresos</i>	2018ko Aurr. Pto. 2018 (1)	2018ko Aurr. Prev. 2018 (2)	2019ko Aurr. Pto. 2019 (3)	2019ko Aurre- 2018ko Au.Dif. Dif. Pto 2019- Pto 2018	Aldakuntza Variación (2/1)	Aldakuntza Variación (3/2)	Aldakuntza Variación (3/1)
Lan-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Rentas de Trabajo</i>	2.543.804	2.545.200	2.615.900	72.096	0,1%	2,8%	2,8%
Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Rentas de Capital</i>	152.277	169.000	159.086	6.809	11,0%	-5,9%	4,5%
Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	20.014	18.400	18.621	-1.393	-8,1%	1,2%	-7,0%
Lanbide, arte eta enpresa jardueren zatikapena <i>Frac. Act. Profes. Empres. y Artísticas</i>	76.012	75.700	78.936	2.924	-0,4%	4,3%	3,8%
PFEZ Diferentziazko kuota <i>Cuota Diferencial Neta IRPF</i>	-55.550	-42.200	-40.480	15.070	-24,0%	-4,1%	-27,1%
PFEZ ez-egoiliarrentzat <i>I.R.P.F. no residentes</i>	-8.080	1.300	30.360	38.440	-116,09%	2235,4%	-475,74%
P.F.E.Z guztira <i>Total I.R.P.F.</i>	2.728.477	2.767.400	2.862.423	133.947	1,4%	3,4%	4,9%
Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Rentas de Capital</i>	140.147	136.700	138.846	-1.301	-2,5%	1,6%	-0,9%
Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	20.014	18.400	18.621	-1.393	-8,1%	1,2%	-7,0%
Sozietateak: diferentziazko kuota <i>Cuota Diferencial Sociedades</i>	526.324	680.000	622.380	96.056	29,2%	-8,5%	18,3%
Sozietateak guztira <i>Total Sociedades</i>	686.485	835.100	779.847	93.362	21,6%	-6,6%	13,6%
Dohaintza eta Oinordetzen gaineko Zerga <i>Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones</i>	65.702	62.000	65.173	-529	-5,6%	5,1%	-0,8%
Ondarearen gaineko Zerga <i>Impuesto sobre el Patrimonio</i>	83.391	84.000	80.960	-2.431	0,7%	-3,6%	-2,9%
Energia elktrikoaren ekoizpenaren zerga <i>Producción de Energía Eléctrica</i>	16.483	17.327	10.560	-5.923	5,1%	-39,1%	-35,9%
Kreditu-erakundeetako gordailuen gaineko zerga <i>Impuesto s/dépósitos en las entidades de crédito</i>	15.162	13.600	15.180	18	-10,3%	11,6%	
I. kapitulua guztira <i>Total Capítulo I</i>	3.595.700	3.779.427	3.814.143	218.443	5,1%	0,9%	6,1%
B.E.Z. Barne merkatua <i>IVA Mercado Interior</i>	2.024.690	2.010.634	2.146.543	121.853	-0,7%	6,8%	6,0%
B.E.Z. Doikuntzak eta Konpentsazioak <i>IVA Ajustes y Compensaciones</i>	889.053	849.945	912.381	23.328	-4,4%	7,3%	2,6%
B.E.Z. guztira <i>Total I.V.A.</i>	2.913.742	2.860.579	3.058.924	145.182	-1,8%	6,9%	5,0%
Ondare Eskualdaketaren gaineko Zerga <i>Impto. Transmisiones Patrimoniales</i>	72.000	82.500	86.627	14.627	14,6%	5,0%	20,3%
Egintza Juridiko Dokumentatuen gaineko Zerga <i>Impto. Actos Jurídicos Documentados</i>	16.900	20.700	21.758	4.858	22,5%	5,1%	28,7%
Zerga bereziak <i>Impuestos Especiales</i>	821.474	781.986	898.959	77.485	-4,8%	15,0%	9,4%
II. kapitulua guztira <i>Total Capítulo II</i>	3.824.116	3.745.765	4.066.268	242.151	-2,0%	8,6%	6,3%
Jokoaren gaineko tasak <i>Tasas sobre el Juego</i>	27.600	26.400	27.600	0	-4,3%	4,5%	0,0%
Premiamendu errekaragua <i>Recargo de Apremio</i>	8.150	9.000	9.200	1.050	10,4%	2,2%	12,9%
Berandutza korrituak <i>Intereses de Demora</i>	33.300	18.000	18.600	-14.700	-45,9%	3,3%	-44,1%
Zehapenak <i>Sanciones</i>	12.500	12.500	13.000	500	0,0%	4,0%	4,0%
III. kapitulua guztira <i>Total Capítulo III</i>	81.550	65.900	68.400	-13.150	-19,2%	3,8%	-16,1%
Itunpeko zergak <i>Total Impuestos Concertados</i>	7.501.366	7.591.092	7.948.811	447.445	1,2%	4,7%	6,0%

Likidaturiko Eskubideen Aurreikuspenak (Itundu gabekoak)
Previsiones de Derechos Liquidados (No Concertados)

(Milaka euro / Miles de euros)

Sarreraren Izenetapena Designación de los Ingresos	2018ko Aurr. Pto. 2018 (1)	2018ko Aurr. Prev. 2018 (2)	2019ko Aurr. Pto. 2019 (3)	2019ko Aurre- 2018ko Au.Dif. Dif. Pto 2019- Pto 2018	Aldakuntza Variación (2/1)	Aldakuntza Variación (3/2)	Aldakuntza Variación (3/1)
Ekonomi Jardueren gaineko Zergaren gaineko F. Er. Rec. Foral Impuesto Act. Económicas	3.000	2.400	3.000		-20,0%	25,0%	
I. kapitulua guztira Total Capítulo I	3.000	2.400	3.000		-20,0%	25,0%	
Ondasunen salmenta Venta de Bienes							
Tasak Tasas	808	910	805	-3	12,7%	-11,6%	-0,4%
Prezio publikoak eta kontribuzio bereziak Precios Públicos y Contribuciones especiales	68.525	62.787	65.535	-2.990	-8,4%	4,4%	-4,4%
Itzulketak Reintegros	470	1.557	470		231,3%	-69,8%	
Beste sarrera batzuk Otras Ingresos	12.786	21.011	4.661	-8.125	64,3%	-77,8%	-63,5%
III. kapitulua guztira Total Capítulo III	82.589	83.873	71.471	-11.118	1,6%	-14,8%	-13,5%
Transferentziak Estatutik Transferencias del Estado	37.344	15.616	37.626	282	-58,2%	140,9%	0,8%
Transferentziak Euskadiko Autonomia Erkidegotik Transferencias de la C.A. de Euskadi	14.514	14.074	17.987	3.473	-3,0%	27,8%	23,9%
Transferentziak Bizkaiko Lurralde Historikotik Transferencias del T.H.B.							
Transferentziak Europar Batasunetik Transferencias de la Unión Europea	7.865	8.140	7.878	13	3,5%	-3,2%	0,2%
Beste transferentzia batzuk Otras Transferencias	2.508	4.124	2.495	-13	64,4%	-39,5%	-0,5%
IV. kapitulua guztira Total Capítulo IV	62.231	41.954	65.985	3.754	-32,6%	57,3%	6,0%
Balore-tituluen korrituak Intereses de Títulos Valores					#iDIV/0!	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Gordailuen korrituak Intereses de Depósitos	500	500	500				
Higiezin, emakiden eta ondaren errenta Rentas de Inmuebles, Concesiones y Pat.	44	39	45	1	-11,9%	15,8%	2,0%
V. kapitulua guztira Total Capítulo V	544	539	545	1	-1,0%	1,1%	0,2%
Benetako inbertsioen besterentzea Enajenación de Inversiones Reales	900	1.100	900		22,2%		
VI. kapitulua guztira Total Capítulo VI	900	1.100	900		22,2%		
Kapital Transferentziak Transferencias de Capital							
Transferentziak Europako Batasunetik Transferencias de la Unión Europea	7.590	6.980	5.810	-1.780	-8,0%	-16,8%	-23,5%
VII. kapitulua guztira Total Capítulo VII	7.590	6.980	5.810	-1.780	-8,0%	-16,8%	-23,5%
Maileguen itzulketa Reintegro de Préstamos	800	900	800		12,5%	-11,1%	
Kapitaletako Partaidetzen Besterenganaketa Enajenación Participaciones en Capital							
VIII. kapitulua guztira Total Capítulo VIII	800	900	800		12,5%	-11,1%	
I.etik VIII.erako Kapituluak guztira Total Capítulos I a VIII	157.654	137.746	148.511	-9.144	-12,6%	7,8%	-5,8%
Kreditu-Eragiketa Itunduak Operaciones de Crédito Concertadas	154.186	154.186	119.388	-34.798	0,0%	-22,6%	-22,6%
IX. kapitulua guztira Total Capítulo IX	154.186	154.186	119.388	-34.798	0,0%	-22,6%	-22,6%
Guztira oro har Total General	311.841	291.932	267.899	-43.942	-6,4%	-8,2%	-14,1%

2019ko GASTUEN AURREKONTUA
PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

Bizkaiko Forua Aldundiaren aurrekontuko gastuen zenbateko osoa 8.216.709.802,00 euro dira.

a) Egitura organikoa

Organoen ikuspegitik, ikus liteke zelan bilakatu diren sail guztiak.

b) Ekonomi egitura

Gastuaren destino ekonomikoa denaz bezanbatean, eragiketa arruntak % 94.84koak dira; kapital eragiketak, ostera, % 5,07koak dira.

c) Erakunde-betebeharrak

Erakundeen konpromisoetan % 5,9 gehikuntza dago aurreko ekitaldiaren aldean; aurrekontuetako gastu guztien % 68,49 dira.

Udalerrien finantzaketa denaz bezanbatean, % 5,4ko igoera dago Lurralde Historikoko udalentsako transferentzietan.

Bestalde, Batzar Nagusientzako finantzaketa 8.900.000,00 eurotara iritsiko da; aurreko ekitaldiko kopuru bera da.

El importe total del estado de gastos del presupuesto de la Diputación Foral de Bizkaia alcanza la cifra de 8.216.709.802,00 euros.

a) Estructura Orgánica

Desde el punto de vista orgánico puede observarse la evolución de los diferentes Departamentos.

b) Estructura Económica

En lo que respecta al destino económico del gasto, las operaciones corrientes suponen el 94.84 %, mientras que las operaciones de capital el 5,07%.

c) Obligaciones Institucionales

Los Compromisos Institucionales, aumentan un 5,9 % respecto al ejercicio anterior, suponen el 68,49 % del importe total del gasto presupuestario.

En lo que respecta a la financiación municipal se observa un aumento del 5,4 % en las transferencias a favor de los ayuntamientos del Territorio Histórico.

Por su parte, la financiación de las Juntas Generales alcanza los 8.900.000,00 euros, no variando su importe respecto al ejercicio anterior.

Gastuak: 2019-2018ko Behin-Behineko Aurrekontuen Erkaketa Kapituluak
Gastos: Comparación Presupuestos Iniciales 2019-2018 por capítulos

(Euro / Euros)

Kapitulua Capítulo	Izena Denominación	2019ko Aurrekontua Pto. 2019	2018ko Aurrekontua Pto. 2018	Aldakuntza Variación
1	Langileriaren ordainsariak <i>Remuneraciones de Personal</i>	217.902.000	203.178.554	7,2%
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos de Bienes Corrientes y Servicios</i>	441.071.185	458.818.431	-3,9%
3	Finantza gastuak <i>Gastos Financieros</i>	49.104.809	48.018.800	2,3%
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias Corrientes</i>	7.086.719.473	6.690.473.618	5,9%
5	Ordainketa kreditu Globalaren Funtza <i>Fondo de Crédito de Pago Global</i>	2.095.000	2.021.000	3,7%
6	Ondasun inbertsioak <i>Inversiones Reales</i>	135.138.039	71.840.753	88,1%
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de Capital</i>	68.266.896	81.678.631	-16,4%
8	Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variación Activos Financieros</i>	97.024.400	102.991.000	-5,8%
9	Finantza-pasiboen aldakuntza <i>Variación Pasivos Financieros</i>	119.388.000	154.186.490	-22,6%
	Guztira / Total	8.216.709.802	7.813.207.277	5,2%

Gastuak: 2019-2018ko Behin-Behineko Aurrekontuen Erkaketa Sailka
Gastos: Comparación Presupuestos Iniciales 2019-2018 por Departamentos

(Euro / Euros)

Saila Dpto.	Izena Denominación	2019ko Aurrekontua Pto. 2019	2018ko Aurrekontua Pto. 2018	Aldakuntza Variación
2	Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala <i>Sostenibilidad y Medio Natural</i>	97.408.398	109.725.227	-11,2%
3	Gizarte Ekintza <i>Acción Social</i>	558.972.958	514.049.022	8,7%
4	Euskara eta Kultura <i>Euskera eta Cultura</i>	60.456.453	57.031.438	6,0%
5	Ogasuna eta Finantzak <i>Hacienda y Finanzas</i>	125.832.756	124.437.835	1,1%
6	Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa <i>Transportes, Movilidad y Cohesión del Territorio</i>	148.350.256	140.411.943	5,7%
7	Herri Administrazioa eta Erakunde Harremanak <i>Administración Pública y Relaciones Institucionales</i>	120.559.968	109.426.726	10,2%
8	Ekonomi eta Lurralde Garapena <i>Desarrollo Económico y Territorial</i>	301.194.373	286.227.312	5,2%
9	Enplegua, Gizarte Inklusioa eta berdintasuna <i>Empleo, Inclusión Social e Igualdad</i>	62.405.328	58.569.051	6,6%
20	Herri Zorra <i>Deuda Pública</i>	168.479.809	202.197.290	-16,7%
21	Erakunde-zko konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	5.667.354.973	5.351.536.333	5,9%
22	Udal finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	896.794.530	850.695.100	5,4%
23	Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	8.900.000	8.900.000	0,0%
	Guztira / Total	8.216.709.802	7.813.207.277	5,2%

Gastuaren Erakunde Egitura
Estructura Institucional del Gasto

	(Euro / Euros)		
	2019ko Aurrekontua <i>Pto. 2019</i>	2018ko Aurrekontua <i>Pto. 2018</i>	Aldakuntza <i>Variación</i>
Aurrekontua Guztira <i>Total Presupuesto</i>	8.216.709.802	7.813.207.277	5,2%
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	8.900.000	8.900.000	0,0%
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	5.667.354.973	5.351.536.333	5,9%
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	896.794.530	850.695.100	5,4%
Guztira / <i>Total</i>	6.573.049.503	6.211.131.433	5,8%
Kudeaketa Propioko Aurrekontua Guztira <i>Total Gestión Propia</i>	1.643.660.299	1.602.075.844	2,6%
Langileriaren ordainsariak <i>Remuneraciones de Personal</i>	217.902.000	203.178.554	7,2%
Finantza gastuak <i>Gastos Financieros</i>	49.104.809	48.018.800	2,3%
Finantza-pasiboen aldakuntza <i>Variación de Pasivos Financieros</i>	119.388.000	154.186.490	-22,6%
Guztira / <i>Total</i>	386.394.809	405.383.844	-4,7%
Aurrekontu Baliagarria Guztira <i>Total Presupuesto Disponible</i>	1.257.265.490	1.196.692.000	5,1%