

Gastuen aurrekontuaren txostena
Memoria del Presupuesto de Gastos

Sarrera

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

2020ko ekitaldiko gastu osoa 7.671.751 (mila euro) arestian aipatu diren bi osagaietan banatu dira, era honetan alegia: Kudeaketa propioa 1.595.846 mila euro (osoaren % 20,80), Erakundeen konpromisoak: 6.075.906 mila euro (osoaren % 79,20).

Kudeaketa propioaren ataleko 1.595.846 mila horiek erreferentzia moduan hartuta sailen arteko banaketa hau dela esan daiteke: Gizarte Ekintza osotasunaren % 34,8, Azpiegiturak eta Lurralde Garapena % 13,2 eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria % 9,6. Osotasun horretan gasturik txikiena duten bi sailak hauek dira: Enplegua, Gizarteratzea eta Berdintasuna, % 4,2 eta Euskara eta Kultura % 3,6. Gainerako 4 sailetan portzentajea % 5 eta % 8koa da.

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

Betebehar aintzatetsiak, aurreko ekitaldikoarekin erkatuta, 674.835 mila euro egin du behera (-%8,08). Murrizketa hori honela banatzen da: kudeaketa propioan izandako beherakada (-61.739 mila euro, -%3,72) eta erakundeen konpromisoen ondoriozko murrizketa (-613.096 mila euro, -%9,17).

Erakundeen konpromisoen gastua (Ekarpenak, Kupoa, Udal Finantzaketako Funtsa, Batzar Nagusiak eta Doikuntzako Funtsa Orokorra) (-% 9,17) hein handi batean zuzenean lotuta dago Itundutako Zergen sarreraren bilakaerarekin, eta 2020an negatiboa izan da -%10,9. Kudeaketa Propioko gastuaren jaitsierari dagokionez (-% 3,7), esan behar da gastuak behera egiteko eragile nagusiak VII. kapitulua (-30.453 mila euro eta -% 34,2) eta IX. kapitulua (-44.148 mila euro eta -% 27,6) 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 2020 son 7.671.751 (miles de euros) y se ha distribuido en los dos componentes mencionados de la siguiente forma: Gestión Propia: 1.595.846 miles de euros (20,80% del total) y Compromisos Institucionales: 6.075.906 miles de euros (79,20% del total).

Limitándonos a los 1.595.846 miles de euros de Gestión Propia, mencionar que la distribución del gasto departamental es la siguiente: Acción Social 34,8% del total, Infraestructuras y Desarrollo Territorial 13,2% y Transportes y Movilidad Sostenible 9,6%. Los dos departamentos con menos gasto sobre el total son: Empleo, Inserción Social e Igualdad 4,2% y Euskera, Cultura y Deporte 3,6%. Los 4 departamentos restantes se mueven entre el 5% y el 8%.

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

La Obligación Reconocida en relación al ejercicio anterior ha disminuido en -674.835 miles de euros (-8,08%). Esta disminución se divide en la disminución producida en la Gestión Propia (-61.739 miles de euros, -3,72%) y la disminución derivada de los Compromisos Institucionales (-613.096 miles de euros, -9,17%).

El gasto de Compromisos Institucionales (Aportaciones, Cupo, Fondo de Financiación Municipal, Juntas Generales y Fondo General de Ajuste) (-9,17%) está relacionado con la evolución del ingreso de Tributos Concertados, que en 2020 ha sido negativa en un -10,9%. En cuanto al decremento del gasto de Gestión Propia (-3,7%) indicar que, tal como se detallará en el apartado correspondiente, los causantes principales de la disminución del gasto son el Capítulo VII (-30.453 miles de euros y -34,2%) y Capítulo IX (-44.148 miles de euros y -27,6%).



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Burutzapenari dagokionez adierazi behar da % 90ekoa izan dela.

Lehen puntu honekin bukatzeko adierazi behar da amaierako kredituak hasierakoa baino +42.545 mila euro gehiagokoa izan dela, era honetan banatuta, Zabalkuntzak: +84.847 mila, Bajak: -75.262 mila, Sortzapenak: +10.947 mila eta Inkorporazioak: +22.013 mila euro.

Kapitulukako aurrekontuaren burutzapenaren azterketa egin ondoren hau esan daiteke:

I. kapitulua. Langileria

Kapitulu honen egikaritzatza % 97,3koa izan da 2019an eta % 93,6koa 2020an. Horren arrazoiak dira gastuan gehikuntza izan dela, +% 2,6 aurrekontuaren gehikuntzaren aldean, +% 6,6. Kapitulu honetako gastuak I.-IX. bitarteko kapituluetakoko gastu guztien % 2,8 dira: 2019. urtean 211.963 mila euro izan ziren eta 2020. urtean, berriz, 217.478 mila euro izan dira (+5.515 mila euro eta +% 2,6).

Kapitulu honek aurrekontuaren gastuetan duen partaidetza % 13,6koa da, Kudeaketa Propioaren Aurrekontua bakarrik aintzat hartuta.

Osotasunean 2,6 puntu portzentualeko igoera duen kapitulu honetan, Oinarrizko lansariei dagokiena da urtearteko bilakaera positiborik handiena duena, +3.867 mila euro; horren ostean oinarrizko ordainsariak daude, +2.722 mila euro.

Artikulu mailan, hona hemen I. kapituluko 3 talde handien urtearteko aldakuntzak, osotasunean gastuaren % 94,62 hartzen dutenak: Lansari gehigarriak (urtearteko +% 3,9ko igoera) eta I. kapituluko gastuaren % 47,7; Oinarrizko lansariak (+% 4,9), eta I. kapituluaren % 26,8; Kuota sozialak (+% 1,9) eta I. kapituluaren % 20,1.

En cuanto a la ejecución, mencionar que ésta ha alcanzado el 90%.

El Crédito Final ha sido superior al Inicial en +42.545 miles de euros distribuidos en Ampliaciones: +84.847 miles de euros, Anulaciones: -75.262 miles de euros, Generaciones: +10.947 miles de euros e Incorporaciones: +22.013 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 97,3% en 2019 al 93,6% en el año 2020. Esto es consecuencia de un incremento en el gasto +2,6% frente al aumento en el presupuesto +6,6%. Los gastos de este capítulo representan el 2,8% del gasto de los capítulos I a IX y pasan de 211.963 miles de euros en el año 2019 a 217.478 miles de euros en el 2020 (+5.515 miles de euros y 2,6%).

La participación del capítulo en los gastos del presupuesto representa el 13,6% si consideramos únicamente el Presupuesto de Gestión Propia.

Dentro de un capítulo que, en conjunto, presenta un incremento de 2,6 puntos porcentuales, el concepto que mayor evolución interanual positiva presenta es Retribuciones Complementarias +3.867 miles de euros, seguido de las Retribuciones Básicas +2.722 miles de euros.

A nivel de artículo, las variaciones interanuales de los 3 grandes grupos del capítulo I y que, en conjunto, absorben el 94,62% de su gasto son: Retribuciones Complementarias (+3,9% de incremento interanual) y 47,7% del gasto del capítulo I; Retribuciones Básicas (+4,9%) y 26,8% del capítulo I; Cuotas Sociales (+1,9%) y 20,1% del capítulo I.



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Alderdi deigarrienen artean, esan beharra dago ekitaldi honetan aurreko urteetako joera aldatu egin dela, hots, nabarmen behera egin dutela Kontrataturako eta Behin-behineko Langileen Lansariak (-1.268 mila euro eta %-33,1). Era berean, behera egin dute Lan-kontratadun Langileen Lansariak (-67 mila euro eta %-4,4).

Adierazi behar da kapituluko gastu osoan Lan-kontratadun Langileen eta Kontrataturako Langileen eta Behin-behineko Langileen gastuak duen pisu erlatiboa ere jaitsi egin dela, 2019ko % 2,54tik 2019ko %1,86ra.

Adierazi behar da Saila mailan denek dituztela gehikuntzak, bik izan ezik: Ekonomia Sustatzeko Sailak %20,9 eta 1.399 mila euro gutxiago, eta Euskara, Kultura eta Kirol Sailak %0,6 eta -68 mila euro gutxiago. Igoera handiena Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailak (+1.872 mila euro eta +%15,6), Gizarte Ekintza Sailak (+1.492 mila euro eta +%8) eta Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak (+887 mila euro eta +% 12) izan dute. Igoera txikiak Ogasun eta Finantza Sailarenak (+1.143 mila euro eta +% 1,7), Gizarte Ekintza Sailarenak (+335 mila euro eta +% 1,7) eta Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Sailarenak (+190 mila euro eta +% 1) izan dira.

Zenbaki absolutuei begira, gastuetan igorarik handiena Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Sailean gertatu da (+2.383 mila euro), eta ondoren Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Saila dator (+1.872 mila euro).

Bi dira gastuari dagokionez, I. kapituluko guztizko zenbatekoaren aldean, nabarmentzen diren sailak: Ogasun eta Finantza Saila (guztizko gastuaren % 31,5) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (guztizko gastuaren % 29,8).

Como aspectos llamativos mencionar que, en este ejercicio se cambia la tendencia de años anteriores y se produce un descenso acusado de las Retribuciones al Personal Contratado y Eventual (-1.268 miles de euros y -33,1%). Asimismo, continúa la disminución de las Retribuciones del Personal Laboral (-67 miles de euros y -4,4%).

Indicar que el peso relativo del gasto del Personal Laboral y del Contratado y Eventual en el gasto total del capítulo también disminuye pasando del 2,54% en el 2019 al 1,86% en el 2020.

Mencionar que, a nivel de departamento, todos presentan aumentos, excepto dos: el departamento de Promoción Económica que disminuye en un 20,9% y -1.399 miles de euros y el departamento de Euskara, Cultura y Deporte que disminuye en un 0,6% y -68 miles de euros. El mayor aumento porcentual corresponde al departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial (+1.872 miles de euros y +15,6%), al departamento de Acción Social (+1.492 miles de euros y +8%) y al de Empleo, Inclusión Social e Igualdad (+887 miles de euros y +12%). Los menores ascensos porcentuales son los del departamento de Hacienda y Finanzas (+1.143 miles de euros y +1,7%), el departamento de Acción Social (+335 miles de euros y +1,7%) y el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (+190 miles de euros y +1%).

En términos absolutos, es el departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+2.383 miles de euros) el que supone una mayor incremento en el gasto seguido por Infraestructuras y Desarrollo Territorial (+1.872 miles de euros).

Son dos los departamentos que destacan en cuanto al Gasto en relación al total del Capítulo I: Hacienda y Finanzas, 31,5% del gasto total y Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales 29,8%.



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

II. kapitulua. Ondasun arruntak eta zerbitzuak

Kapitulu honetan egindako gastua 427.754 mila eurokoa izan da, aurreko ekitaldian 421.519 mila eurokoa izan zen bitartean. Beraz, +% 1,5eko igoera izan da (+6.235 mila euro). 2020. urtean kapitulu honetako gastua kudeaketa propioko gastuen % 26,8 izan da.

Gastua handitu bada ere (+% 1,5), kapituluaren exekuzioak behera egin du, eta % 94,4ra iritsi da. Kreditua +% 3 gehitu da.

Termino absolutuetan gehien handitu den kontzeptua "Beste enpresa eta profesional batzuek egindako lanak", +7.557 mila euro eta +% 2,2 izan da, batez ere "Adineko pertsonak" (+4.881 mila euro eta +% 3,1) eta "Herriarren Arreta eta Zerbitzu Digitalak" programa sortu berria (+2.665 mila euro).

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, komeni da azpimarratzea ezen, hura osatzen duten 26 kontzeptuetatik, bik biltzen dutela gastu osoaren % 92,1: "Beste enpresa eta profesional batzuek eginiko lanak" (% 81) eta "Errepide, Bide eta Eraikuntza Bereziak" (% 11,1).

Sailen arloan adierazi behar da Kudeaketa propioko taldeko 9 sailetatik 5ek gastua handitu dutela eta 4k, berriz, murriztu. 5 sailetatik, gastua gehien handitu dutenak Gizarte Ekintza (+6.277 mila euro eta +% 2,5) eta Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (+2.089 mila euro eta +%8,7) izan dira.

Gastua gehien murriztu duten bi sailak hauek dira: Ekonomia Sustapena (-3.364 mila euro eta -%47) eta Ogasuna eta Finantzak (-1.233 mila euro eta -% 4,5).

Capítulo II. Bienes Corrientes y Servicios

El gasto realizado por este capítulo asciende a 427.754 miles de euros frente a los 421.519 miles de euros del ejercicio anterior, lo que supone un incremento del +1,5% (+6.235 miles de euros). Este capítulo en 2020 ha representado el 26,8% del gasto de Gestión Propia.

Si bien se ha producido un aumento del gasto (+1,5%) la ejecución del capítulo ha disminuido, alcanzando un 94,4%. El crédito ha aumentado en un +3%.

El concepto que más aumenta en términos absolutos es "Trabajos Realizados por Otras Empresas y Profesionales" +7.557 miles de euros y +2,2%, fundamentalmente por los programas "Personas Mayores" (+4.881 miles de euros y +3,1%) y el programa de nueva creación "Atención Ciudadana y Servicios Digitales" (+2.665 miles de euros).

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 92,1% del total de su gasto: "Trabajos realizados por otras empresas y profesionales" (81%) y "Carreteras, Caminos y Construcciones Especiales" (11,1%).

A nivel departamental, señalar que de los 9 departamentos del grupo de Gestión Propia, 5 incrementan el gasto y 4 lo disminuyen. De los 5 departamentos los que más aumentan el gasto son Acción Social con +6.277 miles de euros y +2,5% y Administración Pública y Relaciones Institucionales con +2.089 miles de euros y +8,7%.

Los dos departamentos que más disminuyen su gasto son: Promoción Económica (-3.364 miles de euros y -47%) y Hacienda y Finanzas (-1.233 miles de euros y -4,5%)



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Kapitulu honetako gastuaren zatirik handiena bi sailetan dago: Gizarte Ekintza Sailean % 59,8, eta Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailean % 12,4, hau da, 9 sailen guztizkoaren % 72,2.

III. kapitulua. Finantza gastuak

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

Ekitaldi honetan, -288 mila euro gutxiagoko gastua izan da (-%1,3), gehienbat "Epe luzera jasotako maileguen interesak" dagokien zenbatekoa murriztu delako (-2.150 mila euro eta -% 9,6). Kapituluak % 1,4ko pisua galdu du Kudeaketa Propioaren gastuarekiko.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, oinarritzko osagaia "Epe luzera jasotako maileguen interesak" dira, hots, kapituluaren gastuaren % 99,9. Guztira 20.227 mila euroko zenbatekoa izan du.

IV. kapitulua. Transferentzia arruntak

Kapitulu hau 2019an 7.187.520 mila eurokoa izatetik 2020an 6.613.863 mila eurokoa izatera igaro da (-573.657 mila euro eta -% 8).

Kapitulu honetakoa da Aldundiak egiten duen gastu osoaren % 86,2. Kapitulu honen gauzatze maila 2019an % 99,6 izatetik 2020an % 89,8 izatera igaro da.

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

Son dos los departamentos que concentran la mayor parte del gasto de este capítulo: Acción Social con el 59,8% e Infraestructuras y Desarrollo Territorial con el 12,4%, lo que supone el 72,2% del total de los 9 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 -288 miles de euros (-1,3%) debido principalmente a la reducción del importe de los "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo" (-2.150 miles de euros y -9,6%). El peso del capítulo en relación al gasto de Gestión Propia ha sido del 1,4%.

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 20.227 miles de euros.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Este capítulo pasa de 7.187.520 miles de euros en 2019 a 6.613.863 miles de euros en 2020 (-573.657 miles de euros y -8%).

La ejecución de este capítulo, que representa el 86,2% del total del gasto realizado por la Diputación, pasa del 99,6% en el 2019 al 89,8% en el 2020.

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

2020an, 538.465 mila euroko gastua egin da, hau da, aurreko ekitaldian baino +37.261 mila euro gehiago (+% 7,4ko gehikuntza). Kudeaketa propioko gastuaren % 33,7 da gastu hori.

Guztirako zenbatekoak kontuan hartuta, lau azpikontzeptuk irentsi dute atal honetako ia gastu guztia. 2020ko gastuen % 90,75 (488.656 mila euro):

- Partaidetzarik gabeko enpresei egindako transferentziak 118.068 mila euro izan ziren 2019an eta 136.961 mila euro 2020an (+18.893 mila euro; +% 16). Azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren % 25,4 da. Garraioak et Mugikortasuna Jasangarria Sustapena Sailak egin du, "Bidaia-erren garraioa" programarekin, azpikontzeptuaren gasturik handiena bezala ageri dena (gastu osoaren % 72,7 eta 99.629 mila euro).
- "Gizarte laguntzako arretak" 133.980 mila euroko gastua eragin zuen 2019an eta 134.896 mila eurokoa 2020an (+916 mila euro eta +% 0,7). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 25,1 da. 2020an, azpikontzeptu horretan, Gizarte Ekintza Sailak kudeaturiko "Mendekotasunari prestazioak eta diru-laguntzak" programak gastuaren % 57,3 suposatzen du (77.326 mila euro).
- Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak 112.800 mila euro izan ziren 2019an eta 119.684 mila euro izan dira 2020an (+6.884 mila euro eta +% 6,1). Gizarte Ekintza Sailak kudeatzen duen azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 22,2 da.

A) Gestión Propia

El gasto realizado en 2020 ha ascendido a 538.465 miles de euros con un incremento de +37.261 miles, lo que supone un aumento del +7,4% en relación al ejercicio anterior. Este gasto supone el 33,7% del gasto de Gestión Propia.

En términos absolutos son cuatro los subconceptos que en 2020, absorben casi en su totalidad el gasto de este apartado, el 90,75% (488.656 miles de euros):

- "Transferencias a empresas no participadas" que pasa de 118.068 miles de euros en 2019 a 136.961 miles de euros en 2020 (+18.893 miles de euros y +16%). Este subconcepto representa el 25,4% del total del gasto de Gestión Propia del Capítulo. Es el departamento de Transportes y Movilidad Sostenible, con el programa "Transporte de viajeros", el que aparece como el mayor responsable del gasto del subconcepto (72,7% del total y 99.629 miles de euros).
- "Atenciones de asistencia social", que pasan de 133.980 miles de euros en 2019 a 134.896 miles de euros en 2020 (+916 miles de euros y +0,7%). Este subconcepto representa el 25,1% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. En 2020, en este subconcepto, el programa "Prestaciones y subvenciones a la dependencia" gestionado por el departamento de Acción Social representa el 57,3% de su gasto (77.326 miles de euros).
- "Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social" que pasa de 112.800 miles de euros en 2019 a 119.684 miles de euros en 2020 (+6.884 miles de euros y +6,1%). Este subconcepto, gestionado por el departamento de Acción Social, representa el 22,2% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- “Irabazteko asmorik ez duten erakundeen aldeko transferentziak”, 86.307 mila eurokoa izan zena 2019an eta 97.116 mila eurokoa 2020an (+10.809 mila euro; +% 12,5). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioaren % 18 da. Sailei dagokienez, Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustapena Sailak gastatu du gehien azpikontzeptuan, 37.000 mila euro (gastu osoaren % 38,1), hain zuzen ere “Garraioaren azpiegiturak” programak eraginda (+37.000 mila euro).

Enplegua, Gizarte Inklusioa eta eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak azpikontzeptu horren % 17,8 eta 17.258 mila euro ordetzatzen ditu. “Enplegua eta Ekintzailatza” programak 8.607 mila euroekin eta “Lankidetzeta eta Aniztasunaren Kudeaketa” programak 7.412 mila euroekin dira hartzaile handienak.

Euskara eta Kultura Sailak azpikontzeptu horren % 16,1 egiten du, 15.616 mila euro hain zuzen, eta hiru programa dira hartzaile nagusiak: “Zabalkundea eta museoak”, 7.321 mila euroekin; “Euskararen sustapena”, 2.917 mila euroekin; eta “Kultur Hedakuntza”, 2.116 mila euroekin.

Sailei dagokienez, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastuaren eragile nagusiak dira Gizarte Ekintza Saila (270.226 mila euro izan ditu, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastu osoaren % 50,2) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustapena Saila (137.386 mila euro, % 25,5). Urtetik urterako aldakuntzarik handienak sail hauek gertatu dira: Garraioa eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila (+19.453 mila eta +% 16,5) eta Ekonomia Sustapena (+8.614 mila euro eta +% 34,8) izan dira.

- “Transferencias a instituciones sin fines de lucro”, que pasa de 86.307 miles de euros en 2019 a 97.116 miles de euros en 2020 (+10.809 miles de euros y +12,5%). Este subconcepto representa el 18% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. A nivel departamental es el departamento de Transportes y Movilidad Sostenible el que con 37.000 miles de euros (38,1% del total) resulta el principal gastador del subconcepto, arrastrado por el programa “Infraestructura del transporte” (+37.000 miles de euros).

El departamento de Empleo, Inclusión Social e Igualdad representa el 17,8% de ese subconcepto y 17.258 miles de euros, siendo los programas “Empleo y Emprendimiento” con 8.607 miles de euros y “Cooperación y Gestión de la Diversidad” con 7.412 miles de euros, los mayores destinatarios.

Por último, el departamento de Euskera, Cultura y Cultura representa el 16,1% de ese subconcepto y 15.619 miles de euros, siendo los programas “Divulgación y museos” con 7.321 miles de euros, “Promoción del euskera” con 2.917 miles de euros y “Extensión Cultural” con 2.116 miles de euros, los mayores destinatarios.

A nivel departamental, son Acción Social con 270.226 miles de euros (50,2% del total de gastos de Gestión Propia del capítulo IV) y Transportes y Movilidad Sostenible con 137.386 miles de euros (25,5%), los principales responsables del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. Los departamentos con una variación interanual más importante son Transportes y Movilidad Sostenible (+19.453 miles y +16,5%) y Promoción Económica (+8.614 miles de euros y +34,8%).



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Programei dagokienez, eta Kudeaketa Propioko IV. kapituluko kontzeptuak kudeatzen dituzten 43en artean, hiru nabarmendu behar dira, kapituluko gastuaren % 58,6 osatzen dute eta: "Administrazio Orokorra (123.593 mila euro; horietatik 122.644 mila Gizarte Ekintza Sailari dagozkio), Garraio eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailaren "Bidaiarien Garraioa "(99.629 mila euro) eta Gizarte Ekintza Sailaren "Mendekotasunerako Prestazio eta dirulaguntzak"(92.199 mila euro).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

2020an egin den gastua 6.075.398 mila eurokoa izan da, hau da, aurreko ekitaldian baino -610.918 mila euro gutxiago, eta horrek aurreko ekitaldiarekin alderatuta -% 9,1eko murrizketa ekarri du.

- Kupoak: Kupoagatiko gastu gordinak 497.098 mila euro izan dira, hau da, aurreko ekitaldian baino +32.881 mila euro gehiago (+% 7,1). Esan behar da ezen, 2018an eta 2019an gertatu zen bezala, ekitaldi honetan 26.146 mila euroko gastua izan dela Aurreko Ekitaldiko Kupoaren Likidazioagatik. 2020an, Aldundiaren gastuaren %6,5 izan da Kupoak (% 5,6, 2019. urtean).
- Ekarpinak: 4.706.671 mila euroko zenbatekoa jo dute bat eginik, hau da, aurreko ekitaldian baino -% 10,1 gutxiago (-573.652 mila euro). Ekarpinak Aldundiaren gastuaren % 61,35 izan dira eta ehuneko hori aurreko ekitaldikoa baino apur bat txikiagoa da, orduan % 63,26 izan baitzen.

2 azpiatal dira urtetik urterako jaitsiera horren eragileak:

A nivel programa y entre los 43 que gestionan conceptos del capítulo IV de Gestión Propia destacan tres que suponen el 58,6% del gasto del capítulo: "Administración General (123.593 miles de euros, de los cuales 122.644 miles corresponden al departamento de Acción Social), "Transporte de Viajeros" (99.629 miles de euros) del departamento de Transportes y Movilidad Sostenible y "Prestaciones y Subvenciones a la Dependencia" (92.199 miles de euros) del departamento de Acción Social.

B) Compromisos Institucionales

El gasto realizado en 2020 ha ascendido a 6.075.398 miles de euros con un decremento de - 610.918 miles de euros, lo que supone una disminución del -9,1% en relación al ejercicio anterior.

- Cupo: los gastos brutos por Cupo alcanzan el importe de 497.098 miles de euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio anterior de +32.881 miles de euros (+7,1%). Mencionar que, al igual que lo que ocurrió en 2018 y 2019, en este ejercicio se ha producido un gasto por la Liquidación Cupo Ejercicio Anterior por 26.146 miles de euros. En 2020 el Cupo ha representado el 6,5% (5,6% en el 2019) del gasto de la Diputación.
- Aportaciones: han alcanzado un importe conjunto de 4.706.671 miles de euros y supone un descenso del -10,1% (-573.652 miles de euros) en relación al ejercicio anterior. Las Aportaciones representan el 61,35% del gasto de la Diputación que es ligeramente inferior al porcentaje del ejercicio anterior que fue del 63,26%.

Son 2 los subconceptos que provocan este descenso interanual.



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Jaitsiera nagusia "Ekarpen orokorrak" azpikontzeptuak izan du, 2019ko 4.856.280 euroetatik 2020ko 4.314.099 mila euroetara jaitsi delako (-542.181 mila euro eta -% 11,2). Jarraian, "I+G+B finantzaketa" azpikontzeptua ageri da, 2019an 273.551 mila euro izatetik 2020an 249.900 mila euro izatera igaro baita (-23.651 mila euro eta -% 8,6).

- Udalkutxa: gastuak 836.584 mila euro izan dira guztira; jaitsiera egon da ekitaldian, hain zuzen ere -% 8,9koa (-81.872 mila euro).

Gastuaren jaitsiera hori nagusiki "Udal partizipazioa zerga itunduetan" azpikontzeptuaren jaitsieraren ondorioz gertatu da. 2019ko 891.892 mila euroetatik 2020ko 808.861 mila euroetara pasatu dena (-83.031 mila euro eta -% 9,3).

Gastu hori Aldundiaren aurrekontuaren % 10,9 izan da 2020. urtean, aurreko urtean baino apur bat gutxiago (% 11).

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

Aurtengo ekitaldian zenbatekoa 8.900 mila eurokoa izan da, eta horrek esan nahi du gastu horrek ez duela inolako aldaketarik.

Aipatzekoa da "Udalen partaidetza itundutako zergetan" azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (15.630 mila euro) eta 2021eko ekitaldira sartu dela.

La principal disminución se produce por el subconcepto "Aportaciones generales" que desciende a 4.314.099 miles de euros en el 2020 frente a los 4.856.280 miles de euros del 2019 (-542.181 miles de euros y -11,2%). A continuación figura el subconcepto "Financiación I+D+I" que pasa de los 273.551 miles de euros en 2019 a los 249.900 miles de euros en 2020 (-23.651 miles de euros y -8,6%).

- Financiación Municipal: los gastos ascienden a 836.584 miles de euros y han experimentado un descenso en el ejercicio del -8,9% (-81.872 miles de euros).

Este descenso en el gasto se debe fundamentalmente a la disminución en el subconcepto "Participación municipal en tributos concertados" que pasa de los 891.892 miles de euros en el 2019 a los 808.861 miles de euros en el 2020 (-83.031 miles de euros y -9,3%).

Este gasto supone el 10,9% del presupuesto de gasto de la Diputación del año 2020, ligeramente inferior al porcentaje del año anterior, 11%

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

El importe en el actual ejercicio ha sido de 8.900 miles de euros, lo que supone que este gasto no sufre variación alguna.

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto "Participación municipal tributos concertados" no ha sido gastado (15.630 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2021.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

VI. kapitulua. Inbertsio errealak

Kapitulu honetako gastua 126.814 mila eurokoa izan da; beraz, iazkoaren aldean -12.748 mila euroko jaitsiera izan du (-% 9,1). Kapitulu honek kudeaketa propioko gastuaren % 7,9 osatzen du.

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

1. "Errepide-eraikuntzak" -4.305 mila eurotan murriztu da (-%9,5), batez ere "Azpiegiturak eta bide-segurtasuna garatzea" programaren gehikuntza (+4.928 mila euro eta +% 218,6) ez delako gai izan "Berrikuntza, ustiapena eta desjabetzeak" programaren gastuaren jaitsiera konpentsatzeko (-9.232 mila euro eta -%1,4).
2. "Informazio-prozesuetako elementuak eskuratzea" +4.667 mila euro handitu da (+%11,6), "Herritarrentzako arreta eta zerbitzu digitalak" programa ezarri delako (+10.365).
3. "Garraio-elementuen erosketa" -4.041 mila euro gutxitu da (-% 70,8), osorik "Suhiltzaileen parkea" programaren ondorioz.
4. "Beste ibilgetu baten erosketak" -3.394 mila euro gutxitu dira (-% 52,7), batez ere "Ingurumen-azpiegiturak" programan -3.755 mila euro gutxitu direlako.

2020ko gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, esan behar da VI. kapituluko berrogei kontzeptuetako bik biltzen dutela gastu osoaren % 79,2. Honako bi hauek dira: "Programa informatikoak" % 35,5 (% 28,9 2019an) eta "Errepideak" % 43,7 (% 42,9, 2019an).

Capítulo VI. Inversiones Reales

Este capítulo con un gasto que asciende a 126.814 miles de euros presenta un descenso de -12.748 miles de euros (-9,1%) con relación al ejercicio anterior. Este capítulo representa el 7,9% del gasto de Gestión Propia.

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

1. Disminuye "Construcciones de carreteras" en -4.305 miles de euros (-9,5%), fundamentalmente debido a que el incremento del programa "Desarrollo de infraestructuras y seguridad vial" (+4.928 miles de euros y +218,6%) no es capaz de compensar el descenso en el gasto del programa "Innovación, explotación y expropiaciones" (-9.232 miles de euros y -21,4%).
2. Aumenta "Adquisiciones de elementos de procesos de información" en +4.667 miles de euros (+11,6%) debido a la implementación del programa "Atención ciudadana y servicios digitales" (+10.365).
3. Disminuye "Adquisición de elementos de transporte" en -4.041 miles de euros (-70,8%) debido en su totalidad al programa "Parque de bomberos".
4. Disminuye "Adquisiciones de otro inmovilizado" en -3.394 miles de euros (-52,7%) debido fundamentalmente al descenso en el programa "Infraestructuras ambientales" de -3.755 miles de euros.

En relación a la estructura económica del gasto en 2020, señalar que dos de los cuarenta conceptos del capítulo VI concentran el 79,2% del gasto total. Los dos conceptos son: "Programas informáticos" con el 35,5% (28,9% en el 2019) y "Carreteras" con el 43,7% (42,9% en 2019).



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailari dagokionez (68.177 mila euro), berez, Kapitulu honetako gastuen % 53,8 da, eta ondoren, Herri Administrazioa eta erakunde Harremanak Saila dator, gastuaren % 16,9rekin (21.409 mila euro) eta +% 23ko hazkuntzarekin.

Nabarmendu behar da bederatzi sailetatik 4k soilik handitzen dutela gastua eta 5ek murrizten dutela.

Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak izan du beherakada handiena, -6.397 mila euro eta -%23ko murrizketarekin. Ondoren, Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila dator, -3.535 mila euro gutxiago (-% 9,1).

VII. kapitulua. Kapital transferentziak

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

A) Kudeaketa propioa

Gastua 58.491 mila euro izan da, eta aurreko ekitaldikoaren aldean -30.453 mila euroko jaitsiera izan du. Horrenbestez, gastua - % 34,2 gutxitu da.

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

- Zentzu positiboan aipatu behar dira partaidetzarik gabeko enpresentzako transferentziak (+8.073 mila euro eta +%53,6), Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailak kudeatzen duen "Bideak ez diren azpiegiturak" (+9.852 mila euro) programa berria sortu delako.
- "Garbiker, S.A.M.P." (2019an 12.714 eurotik 2020an 600 mila eurora igaro da). Hori Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailak kudeatutako "Ingurumen Azpiegiturak" programari dagokio soilik.

El departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial (68.177 miles de euros) representa por sí solo el 53,8% de los gastos de este capítulo, seguido por Administración Pública y Relaciones Institucionales que alcanza el 16,9% (21.409 miles de euros) y un incremento del 23%.

Destacar que de los nueve departamentos, tan sólo 4 incrementan su gasto y 5 lo disminuyen.

El departamento que cae con más fuerza es el de Administración Pública y Relaciones Institucionales con una disminución absoluta de -6.397 miles de euros y -23%. Le sigue el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural que disminuye en -3.535 miles de euros (-9,1%)

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 58.491 miles de euros con un descenso de -30.453 miles de euros respecto al ejercicio anterior y supone un menor gasto del -34,2%.

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

- En sentido positivo mencionar Transferencias a empresas no participadas (+8.073 miles de euros y +53,6%), debido a la-nueva creación del programa "Infraestructuras no varias" (+9.852 miles de euros) gestionado por el departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial.
- "Garbiker, S.A.M.P." (pasa de 12.714 en 2019 a 600 miles de euros en 2020) cuyo se debe exclusivamente al programa "Infraestructuras ambientales", gestionado por el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- "Udalerriei eta toki-erakundeei egindako beste transferentzia batzuk" (-8.967 mila euro eta -%51), batez ere Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailak kudeatzen duen "Ingurumen-azpiegiturak" programaren gastua murriztu delako (-9.078 mila euro).
- "Lantik, S.A." (-8.161 mila euro eta -% 80,2), "Administrazioa modernizatzea" programaren ondorioz (-8.857 mila euro). Programa hori Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak kudeatzen du.
- "Otras transferencias a los municipios y entes locales" (-8.967 miles de euros y -51%) debido principalmente a la disminución del gasto del programa "Infraestructuras ambientales" (-9.078 miles de euros) gestionado por el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural.
- "Lantik, S.A." (-8.161 miles de euros y -80,2%) debido al programa "Modernización de la Administración" (-8.857 miles de euros), gestionado por el departamento de Administración Pública y Relaciones Institucionales.

Kapitulu honetako gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, aipatu behar da "Partaidetzarik gabeko enpresentzako transferentziak" (23.193 mila euro) VII. kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren %39,6 direla, eta, ondoren, "Irabazi-asmorik gabeko erakundeentzako transferentziak" (11.749 mila euro), guztizkoaren %20,1, eta "Udalerrientzako eta toki-erakundeentzako transferentziak" (8.635 mila euro), Kapituluako gastuaren % 14,8. VII. kapituluko Kudeaketa Propioaren gastuaren % 74,4 biltzen dute hiru kontzeptu horiek.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago 9 sailetatik bostek murrizketak dituztela gastuaren mailan. Gainerako sailek gehikuntzak izan dituzte, batzuk handiak eta beste batzuk ez hainbeste.

Gastuen murrizketagatik nabarmentzen dira: Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila (-22.629 mila eta -%68,3), "Ingurumen-azpiegiturak" programak bultzatuta (-21.144 mila eta -%90,9), "Garbiker S.A." eta "C. Aguas Bizkaia" proiektuetan gastua murriztu izanaren ondorio ia eskusiboa. Nabarmentzekoa da, halaber, Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Sailaren gastu-mailak behera egin duela (-8.388 mila eta -%71,3), "Lantik S.A.-BFA" proiektuaren ondorioz (-8.857 mila euro).

En relación a la estructura económica del gasto de este capítulo mencionar que las "Transferencias a empresas no participadas" (23.193 miles de euros) representan el 39,6% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo VII, seguido de las "Transferencias a instituciones sin fines de lucro" (11.749 miles de euros) que representan el 20,1% del total y las "Transferencias a los municipios y entes locales" (8.635 miles de euros) que son el 14,8% del gasto del capítulo. Estos tres conceptos representan el 74,4% del gasto de Gestión Propia del capítulo VII.

A nivel departamental mencionar el hecho de que, de los 9 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 Sostenibilidad y Medio Natural (-22.629 miles y -68,3%), arrastrado por el programa "Infraestructuras ambientales" (-21.144 miles y -90,9%) como consecuencia, casi exclusivamente, de la disminución del gasto en los proyectos "Garbiker S.A." y "C.Aguas Bizkaia". Es destacable también la disminución en el nivel de gasto del departamento de "Administración Pública y Relaciones Institucionales" (-8.388 miles y -71,3%), debido al proyecto "Lantik S.A.-DFB" (-8.857 miles de euros).



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

B) Erakundeen arteko konpromisoak

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

Egindako gastua jaitsi egin da, -2.178 mila euro eta -% 81,1; 2019an 2.686 mila eurokoa zen eta 2020. urtean 508 mila eurokoa.

Aipatzekoa da "Udalen partaidetza itundutako zergetan" azpikontzeptuaren azken kredituaren zati bat ez dela gastatu (10.851 mila euro) eta 2021eko ekitaldira sartu dela.

VIII. kapitulua. Finantza-aktiboen aldakuntza

Kapitulu honetako gastua 88.747 mila eurokoa da, -%20,7ko jaitsierarekin (-23.114 mila euro).

Kontzepturik azpimarragarriena kapituluko gastuaren % 72,5ekin, "Foru sozietate publikoen akzioak eskuratzea" deritzona izan da; kontzeptu hori jaitsi egin da eta 2019ko 84.350 mila euroak 64.300 mila euro izan dira 2020an (-20.050 mila euro eta -% 23,8). Eskuratutako akzioen 64.300 mila euroetatik azpimarratu behar da 51.000 mila euro erabili direla "Interbiak Bizkaia S.A.M.P" ren akzioak erosteko eta "Seed Capital Bizkaia Mikro S.A."ren akzioetarako 11.100 mila euro.

Bigarrenik, "Partaidetzako beste enpresa batzuen akzioak eskuratzea" kontzeptua aipatu behar da, 20.343 mila euroko gastuarekin (-2.374 mila eta -% 10,4), eta zati handi baten "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)"-ren (17.520 mila euro) eta "Ezkerraldea Parke Teknologiko"-ren (2.699 mila euro) akzioen eskuraketari dagozkio.

Gainerako kontzeptuek 3.438 mila euroko partaidetza jasotzen dute sozietatekoak ez diren erakundeetan (-425 mila euro eta -% 10,4) eta aurrerakinak (langileei eta gizarte-laguntzakoei): 471 mila euro (-460 mila euro eta -%49,4).

B) Compromisos Institucionales

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

El gasto realizado ha experimentado un descenso de -2.178 miles de euros y -81,1% al pasar de 2.686 miles de euros en 2019 a 508 miles de euros en 2020.

Mencionar que, parte del crédito final del subconcepto "Participación municipal tributos concertados" no ha sido gastado (10.851 miles de euros) y se ha incorporado en el año 2021.

Capítulo VIII. Variación de Activos Financieros

El gasto de este capítulo alcanza los 88.747 miles de euros con un decremento del -20,7% (-23.114 miles de euros).

El concepto más destacado, con el 72,5% del gasto del capítulo, es el denominado "Adquisición de acciones de sociedades públicas forales", el cual disminuye al pasar de 84.350 miles de euros en 2019 a 64.300 miles de euros en 2020 (-20.050 miles de euros y -23,8%). De los 64.300 miles de euros de acciones adquiridas, destacan los 51.000 miles de euros destinados a adquirir acciones de "Interbiak Bizkaia S.A.M.P" y los 11.100 miles de euros para acciones de "SEED Capital Bizkaia Mikro S.A."

El segundo concepto destacado es el denominado "Adquisición de acciones de empresas participadas" cuyo gasto asciende a 20.343 miles de euros (-2.374 miles de euros y -10,4%) 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" (2.699 miles de euros).

El resto de conceptos recogen las participaciones en instituciones no societarias por 3.438 miles de euros (-425 miles de euros y -10,4%) y los anticipos (al personal y de asistencia social) por 471 miles de euros (-460 miles de euros y -49,4%)



Gastuen aurrekontuaren txostena **Memoria del Presupuesto de Gastos**

IX. kapitulua. Finantza-pasiboen aldakuntza

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

Behera egin du zenbatekoak: 2019ko 160.148 mila eurotik 2020ko 116.000 mila eurora (-44.148 mila euro eta -% 27,6).

Kontuan hartuta sarreraren IX. kapitulan 414.552 mila euro izan direla, zorpeketaren aldakuntza garbia 2020an +298.552 mila euro izan da eta horrek esan nahi du aurrekontuko zor publikoaren saldoa 2020-12-31n 1.465.248 mila eurokoa zela.

Foru erakunde autonomoen aurrekontuak.

GUFE foru erakunde autonomoaren aurrekontua ekitaldiaren hasieran 124.720 mila euro izan zen; +3.000 mila euroko aurrekontu aldakuntza gertatu da eta ekitaldian zehar burutzapena % 95,1era heldu da.

Gastua 117.934 mila eurokoa izan zen 2019an eta 121.411 mila eurokoa 2020an (+3.477 mila euro eta +% 2,9). Gorakada horretan eraginik handiena izan duten kapituluak hauek dira: I. kapitulua (+4.458 mila euro eta +% 6,3 hazi delako) eta II. kapitulua (+3.051 mila euro eta +% 6,5 hazi delako) izan dira. Nabarmentzekoa da, kontrako norabidean, IV. kapituluko gastuak izan duen beherakada handia (-3.623 mila euro eta -%97,1).

Capítulo IX. Variación de Pasivos Financieros

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

Su importe se ha reducido, pasando de 160.148 miles de euros en 2019 a 116.000 miles en el 2020 (-44.148 miles y -27,6%).

Dado que el capítulo IX de ingresos ha ascendido a 414.552 miles de euros, la variación neta del endeudamiento en 2020 asciende a +298.552 miles de euros dejando el saldo de Deuda Pública Presupuestaria a 31/12/2020 en 1.465.248 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 124.720 miles de euros, produciéndose unas modificaciones presupuestarias de +3.000 miles de euros y ha alcanzado el 95,1% de ejecución a lo largo del ejercicio.

El gasto ha pasado de 117.934 miles de euros en 2019 a 121.411 miles de euros en 2020 (+3.477 miles de euros y +2,9%). Los capítulos que más han influido en este aumento han sido el capítulo I al haber aumentado en +4.458 miles de euros y +6,3% y el capítulo II al aumentar +3.051 miles de euros y +6,5%. Es destacable, en sentido contrario, el fuerte descenso que ha experimentado el gasto del capítulo IV (-3.623 miles de euros y -97,1%).