

Gastuen aurrekontuaren txostena
Memoria del Presupuesto de Gastos

Sarrera

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

2021eko ekitaldiko gastu osoa 8.707.967 (mila euro) arestian aipatu diren bi osagaietan banatu dira, era honetan alegia: Kudeaketa propioa 1.786.392 mila euro (osoaren %20,51), Erakundeen konpromisoak: 6.921.575 mila euro (osoaren %79,49).

Kudeaketa propioaren ataleko 1.786.392 mila horiek erreferentzia moduan hartuta sailen arteko banaketa hau dela esan daiteke: Gizarte Ekintza osotasunaren %31,9, Ekonomi eta Lurralde Garapena, %16,4 eta Garraioak, Mugikortasuna eta Lurraldearen Kohesioa, %10,5. Osotasun horretan gasturik txikiena duten bi sailak hauek dira: Enplegua, Gizarteratzea eta Berdintasuna, %4,3 eta Euskara eta Kultura %3,9. Gainerako 4 sailetan portzentajea %5 eta %10ekoa da.

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

Betebehar aintzatetsia, aurreko ekitaldikoarekin erkatuta, +1.036.216 mila euro gehitu da (+%13,51). Gehikuntza hori honela banatzen da: Kudeaketa Propioak eragindako igoera (+190.546 mila euro, +%11,94) eta Erakundeen Konpromisoek eragindako igoera (+845.669 mila euro, +%13,92).

Erakundeen konpromisoen gastua (Ekarpenak, Kupoa, Udal Finantzaketako Funtsa, Batzar Nagusiak eta Doikuntzako Funtsa Orokorra) (+%13,92) hein handi batean zuzenean lotuta dago Itundutako Zergen sarreraren bilakaerarekin, eta 2021ean positiboa izan da +%11,3. Kudeaketa Propioko gastuaren igoerari dagokionez (+%11,94), esan behar da gastuak gora egiteko eragile nagusiak VII. kapitulua (+58.179 mila euro eta +%99,47) eta IX. kapitulua (+39.759 mila euro eta +%34,27) 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 2021 son 8.707.967 (miles de euros) y se ha distribuido en los dos componentes mencionados de la siguiente forma: Gestión Propia: 1.786.392 miles de euros (20,51% del total) y Compromisos Institucionales: 6.921.575 miles de euros (79,49% del total).

Limitándonos a los 1.786.392 miles de euros de Gestión Propia, mencionar que la distribución del gasto departamental es la siguiente: Acción Social 31,9% del total, Infraestructuras y Desarrollo Territorial 16,4% y Transportes y Movilidad Sostenible 10,5%. Los dos departamentos con menos gasto sobre el total son: Empleo, Inserción Social e Igualdad 4,3% y Euskera, Cultura y Deporte 3,9%. Los 4 departamentos restantes se mueven entre el 5% y el 10%.

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

La Obligación Reconocida en relación al ejercicio anterior ha aumentado en +1.036.216 miles de euros (+13,51%). Este aumento se divide en el aumento producido en la Gestión Propia (+190.546 miles de euros, +11,94%) y el aumento derivado de los Compromisos Institucionales (+845.669 miles de euros, 13,92%)

El gasto de Compromisos Institucionales (Aportaciones, Cupo, Fondo de Financiación Municipal, Juntas Generales y Fondo General de Ajuste) (+13,92%) está relacionado con la evolución del ingreso de Tributos Concertados, que en 2021 ha sido positiva en un +11,3%. En cuanto al aumento del gasto de Gestión Propia (+11,94%) indicar que, tal como se detallará en el apartado correspondiente, los causantes principales del aumento del gasto son el Capítulo VII (+58.179 miles de euros y +99,47%) y Capítulo IX (+39.759 miles de euros y +34,27%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Burutzapenari dagokionez adierazi behar da %97,7koa izan dela.

Lehen puntu honekin bukatzeko adierazi behar da amaierako kredituak hasierakoa baino +938.545 mila euro gehiagokoa izan dela, era honetan banatuta, Zabalkuntzak: +914.264,34 mila, Bajak: -6.644,31 mila, Sortzapenak: +4.443,59 mila eta Inkorporazioak: +26.481,70 mila euro.

Kapitulukako aurrekontuaren burutzapenaren azterketa egin ondoren hau esan daiteke:

I. kapitulua. Langileria

Kapitulu honen egikaritzatza %93,6koa izan da 2021ean eta %94,4koa 2021ean. Kapitulu honetako gastuak I.-IX. bitarteko kapituluetakoko gastu guztien %2,8 dira: 2021. urtean 217.478 mila euro izan ziren eta 2021. urtean, berriz, 221.457 mila euro izan dira (+3.979 mila euro eta +1,8%).

Kapitulu honek aurrekontuaren gastuetan duen partaidetza %12,4koa da, Kudeaketa Propioaren Aurrekontua bakarrik aintzat hartuta.

Osotasunean 1,8 puntu portzentualeko igoera duen kapitulu honetan, Lansari gehigarriak dagokiena da urtearteko bilakaera positiborik handiena duena, +3.703 mila euro; horren ostean Gizarte-Prestazioak daude, +1.549 mila euro.

Artikulu mailan, hona hemen I. kapituluko 3 talde handiak, osotasunean gastuaren %94,58 hartzen dutenak: Lansari gehigarriak (urtearteko +3,6ko igoera) eta I. kapituluko gastuaren %48,5; Oinarritzko lansariak (-0,3), eta I. kapituluaren %26,2; Kuota sozialak (+0,3) eta I. kapituluaren %19,8.

Alderdi deigarrien artean, esan beharra dago ekitaldi honetan Kontrataturako eta Behin-behineko Langileen Lansarien jaitziera nabarmena jarraitzen dela (-1.372 mila euro eta -53,5%). Aldiz, behera egin dute Lan-kontratadun Langileen Lansariak (-105 mila euro eta -7,2%).

En cuanto a la ejecución, mencionar que ésta ha alcanzado el 97,7%.

El Crédito Final ha sido superior al Inicial en +938.545 miles de euros distribuidos en Ampliaciones: +914.264,34 miles de euros, Anulaciones: -6.644,31 miles de euros, Generaciones: +4.443,59 miles de euros e Incorporaciones: +26.481,70 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 93,6% en 2020 al 94,4% en el año 2021. Los gastos de este capítulo representan el 2,8% del gasto de los capítulos I a IX y pasan de 217.478 miles de euros en el año 2020 a 221.457 miles de euros en el 2021 (+3.979 miles de euros y +1,8%).

La participación del capítulo en los gastos del presupuesto representa el 12,4% si consideramos únicamente el Presupuesto de Gestión Propia.

Dentro de un capítulo que, en conjunto, presenta un incremento de 1,8 puntos porcentuales, el concepto que mayor evolución interanual positiva presenta es Retribuciones Complementarias +3.703 miles de euros, seguido de las Prestaciones Sociales +1.549 miles de euros.

A nivel de artículo, los 3 grandes grupos del capítulo I y que, en conjunto, absorben el 94,58% de su gasto son: Retribuciones Complementarias (+3,6% de incremento interanual) y +48,5% del gasto del capítulo I; Retribuciones Básicas (-0,3%) y 26,2% del capítulo I; Cuotas Sociales (+0,3%) y 19,8% del capítulo I.

Como aspectos llamativos mencionar que, en este ejercicio-continúa el descenso acusado de las Retribuciones al Personal Contratado y Eventual (-1.372 miles de euros y -53,5%). Asimismo, continúa la disminución de las Retribuciones del Personal Laboral (-105 miles de euros y -7,2%).



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

Adierazi behar da kapituluko gastu osoan Lan-kontratadun Langileen eta Kontrataturako Langileen eta Behin-behineko Langileen gastuak duen pisu erlatiboa apur bat jaitsi dela 2020ko %1,86tik 2021eko %1,16ra.

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 1,86% en el 2020 al 1,16% en el 2021.

Aipatu behar da, sailen mailan, guztiek izan dituztela igoerak, Euskara, Kultura eta Kirol Sailak izan ezik, kasu horretan % -0,1eko eta -12 mila euro egin baitu behera. Portzentaia igoerarik handiena Ogasun eta Finantza Sailari (+1.248 mila euro eta +%1,82) eta Gizarte Ekintza Sailari (+604 mila euro eta +% 2,94%) dagokie. Igoera txikienak Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Sailarenak (+27 mila euro eta +% 0,14) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailarenak (+95 mila euro eta +% 2) dira.

Mencionar que, a nivel departamento, todos presentan aumentos, excepto el departamento de Euskera, Cultura y Deporte que disminuye en un -0,1% y -12 miles de euros. El mayor aumento porcentual corresponde al departamento de Hacienda y Finanzas (+1.248 miles de euros y +1,82%) y al departamento de Acción Social (+604 miles de euros y +2,94%). Los menores ascensos porcentuales son los del departamento de Sostenibilidad y Medio Natural (+27 miles de euros y +0,14%) y los del departamento Departamento de Transportes y Movilidad Sostenible (+95 miles de euros y +2%)

Zenbaki absolutuei begira, gastuetan igoerarik handiena Ogasun eta Finantza Sailean gertatu da (+1.248 mila euro), eta ondoren Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Saila dator (+869 mila euro).

En términos absolutos, es el departamento de Hacienda y Finanzas (+1.248 miles de euros) el que supone un mayor incremento en el gasto, seguido por el departamento de Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales (+869 miles de euros).

Bi sail nabarmentzen dira gastuari dagokionez, I. kapituluko guztizko zenbatekoaren aldean: Ogasun eta Finantza Saila (guztizko gastuaren %31,5) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (guztizko gastuaren %29,7).

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 29,7%.

II. kapitulua. Ondasun arruntak eta zerbitzuak

Capítulo II. Bienes Corrientes y Servicios

Kapitulu honetan egindako gastua 447.975 mila eurokoa izan da, aurreko ekitaldian 427.754 mila eurokoa izan zen bitartean. Beraz, +%4,73ko igoera izan da (+20.221 mila euro). 2021. urtean kapitulu honetako gastua kudeaketa propioko gastuen %25,08 izan da.

El gasto realizado por este capítulo asciende a 447.975 miles de euros frente a los 427.754 miles de euros del ejercicio anterior, lo que supone un incremento del +4,73% (+20.221 miles de euros). Este capítulo en 2021 ha representado el 25,08% del gasto de Gestión Propia.

Gastua handitu da (+%4,73) eta kapituluaren exekuzioak ere gora egin du. %94,5era iritsi da. Kreditua +%4,60 gehitu da.

Se ha producido un aumento del gasto (+4,73%) y la ejecución del capítulo también ha aumentado, alcanzando un 94,5%. El crédito ha aumentado en un +4,60%.



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

Termino absolutuetan gehien handitu den kontzeptua "Beste enpresa eta profesional batzuek egindako lanak", +13.611 mila euro eta +%3,92 izan da, batez ere "Adineko pertsonak" (+5.084 mila euro eta +%3,1) eta "Administrazioa orokorra" (+3.201 mila euro eta +%19,3) programetan.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, komeni da azpimarratzea ezen, hura osatzen duten 26 kontzeptuetatik, bik biltzen dutela gastu osoaren %91,8: "Beste enpresa eta profesional batzuek eginiko lanak" (%80,4) eta "Errepide, Bide eta Eraikuntza Bereziak" (%11,4).

Sailen arloan adierazi behar da saila guztiek gora egiten dutela, Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila izan ezik (-430 mila euro eta -%16,09). Gastua gehien handitu dutenak Gizarte Ekintza, +8.240 mila euro eta +%3,22 eta Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Saila, +3.261 mila euro eta +%6,14 dira.

Kapitulu honetako gastuaren zatirik handiena bi sailetan dago: Gizarte Ekintza Sailean %58,9, eta Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailean %12,6, hau da, 9 sailen guztizkoaren % 71,5.

III. kapitulua. Finantza gastuak

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

Ekitaldi honetan, -3.223 mila euro gutxiagoko gastua izan da (-%14,6), gehienbat "Epe luzera jasotako maileguren interesei" dagokien zenbatekoa (-1.364 mila euro eta -%6,7) eta "Epe laburrera jasotako maileguren interesei" dagokien zenbatekoa, aurre formalizatu ez dena, murriztu direlako. Kapituluak %1,05eko pisua galdu du Kudeaketa Propioaren gastuarekiko.

El concepto que más aumenta en términos absolutos es "Trabajos Realizados por Otras Empresas y Profesionales" +13.611 miles de euros y +3,92%, fundamentalmente por los programas "Personas Mayores" (+5.084 miles de euros y +3,1%) y "Administración General" (+3.201 miles de euros y 19,3%).

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo conviene destacar que, de los 26 conceptos que lo forman, son dos los que agrupan el 91,8% del total de su gasto: "Trabajos realizados por otras empresas y profesionales" (80,4%) y "Carreteras, Caminos y Construcciones Especiales" (11,4%).

A nivel departamental, señalar que de los 9 departamentos del grupo de Gestión Propia, todos incrementan el gasto, salvo el Departamento de Transportes y Movilidad Sostenible que disminuye (-430 miles de euros y -16,09%). Los departamentos que más aumentan el gasto son Acción Social con +8.240 miles de euros y +3,22% y Infraestructuras y Desarrollo Territorial con +3.261 miles de euros y +6,14%.

Son dos los departamentos que concentran la mayor parte del gasto de este capítulo: Acción Social con el 58,9% e Infraestructuras y Desarrollo Territorial con el 12,6%, lo que supone el 71,5% 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 -3.223 miles de euros (-14,6%) debido principalmente a la reducción del importe de los "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo" (-1.364 miles de euros y -6,7%) y al de los "Intereses de préstamos recibidos a corto plazo" que, en este ejercicio, no se ha formalizado ninguno. El peso del capítulo en relación al gasto de Gestión Propia ha sido del 1,05%.



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

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, oinarrizko osagaia "Epe luzera jasotako maileguen interesak" dira, hots, kapituluaren gastuaren %99,9. Guztira 18.863 mila euroko zenbatekoa izan du.

IV. kapitulua. Transferentzia arruntak

Kapitulu hau 2020an 6.613.863 mila eurokoa izatetik 2021ean 7.485.003 mila eurokoa izatera igaro da (+871.140 mila euro eta +%13,17).

Kapitulu honetakoa da Aldundiak egiten duen gastu osoaren %85,96. Kapitulu honen gauzatze maila 2020an %89,8 izatetik 2021ean %99,4 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 araupezailean egiten diren transferentziak).

A) Kudeaketa propioa

2021ean, 568.007 mila euroko gastua egin da, hau da, aurreko ekitaldian baino +29.542 mila euro gehiago (+%5,49ko gehikuntza). Kudeaketa propioko gastuaren %31,8 da gastu hori.

Guztirako zenbatekoak kontuan hartuta, lau azpikontzeptuk irentsi dute atal honetako ia gastu guztia. 2021eko gastuen %90,23 (512.490 mila euro):

- Partaidetzarik gabeko beste enpresei egindako transferentziak.
- Gizarte laguntzako arretei egindako transferentziak.
- Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak.
- Irabazteko asmorik ez duten erakundeen aldeko transferentziak.

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 18.863 miles de euros.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Este capítulo pasa de 6.613.863 miles de euros en 2020 a 7.485.003 miles de euros en 2021 (+871.140 miles de euros y +13,17%).

La ejecución de este capítulo, que representa el 85,96% del total del gasto realizado por la Diputación, pasa del 89,8% en el 2020 al 99,4% en el 2021.

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).

A) Gestión Propia

El gasto realizado en 2021 ha ascendido a 568.007 miles de euros con un incremento de +29.542 miles, lo que supone un aumento del +5,49% en relación al ejercicio anterior. Este gasto supone el 31,8% del gasto de Gestión Propia

En términos absolutos son cuatro los subconceptos que en 2021, absorben casi en su totalidad el gasto de este apartado, el 90,23% (512.490 miles de euros):

- Transferencias a otras Empresas no Participadas
- Transferencias a Atenciones de Asistencia Social
- Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social
- Transferencias a Instituciones Sin Fines de Lucro.



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

- Partaidetzarik gabeko beste enpresei egindako transferentziei dagokienez, azpimarratu beharra dago, 136.961 mila euro izan zirela 2020an eta 167.788 mila euro 2021ean (+30.826 mila euro; +%22,51). Azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren %29,54 da. Garraioak eta Mugikortasuna Jasangarria Sustatzeko Sailak egin du, "Bidaia-errendak garraioa" programarekin, azpikontzeptuaren gasturik handiena bezala ageri dena (gastu osoaren %76,29 eta 128.001 mila euro).
- Gizarte laguntzako arretari dagokienez, 134.896 mila euroko gastua eragin zuen 2020an eta 135.635 mila eurokoa izan da 2020an (+740 mila euro eta +%0,55). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren %23,88 da. 2021ean, azpikontzeptu horretan, Gizarte Ekintza Sailak kudeaturiko "Mendekotasunari prestazioak eta diru-laguntzak" programak gastuaren %55,78 suposatzen du (75.662 mila euro).
- Nahiz eta azpikontzeptu "Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak", Gizarte Ekintza Sailak kudeatzen duena, kapituluko kudeaketa propioko gastuaren %20,99 da, behera egiten du -470 mila euro eta -%0,39, zeren eta 119.684 mila euro 2020an eta 119.214 mila euro 2021ean izan direla eta.
- Irabazteko asmorik ez duten erakundeen aldeko transferentziei dagozkienez, 97.116 mila eurokoa izan ziren 2020an eta 89.853 mila eurokoa 2021ean (-7.263 mila euro; -%7,48). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren %15,82 da. Sailei dagokienez, Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailak gastatu du gehien azpikontzeptuan, 28.876 mila euro (gastu osoaren %32,14), hain zuzen ere "Garraioaren azpiegiturak" programak eraginda (+28.876 mila euro).
- En cuanto a las "Transferencias a otras empresas no participadas", cabe señalar que pasa de 136.961 miles de euros en 2020 a 167.788 miles de euros en 2021 (+30.826 miles de euros y 22,51%). Este subconcepto representa el +29,54% 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 (76,29% del total y 128.001 miles de euros).
- Por lo que respecta a "Atenciones de asistencia social", que pasan de 134.896 miles de euros en 2020 a 135.635 miles de euros en 2021 (+740 miles de euros y +0,55%). Este subconcepto representa el 23,88% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. En 2021, en este subconcepto, el programa "Prestaciones y subvenciones a la dependencia" gestionado por el departamento de Acción Social representa el 55,78% de su gasto (75.662 miles de euros).
- A pesar de que el subconcepto, "Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social", gestionado por el departamento de Acción Social, representa el 20,99% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo, éste disminuye -470 miles de euros -0,39%, pues pasa de 119.684 miles de euros en 2020 a 119.214 miles de euros en 2021.
- Respecto a las "Transferencias a instituciones sin fines de lucro", pasan de 97.116 miles de euros en 2020 a 89.853 miles de euros en 2021 (-7.263 miles de euros y -7,48%). Este subconcepto representa el 15,82% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. A nivel departamental es el departamento de Transportes y Movilidad Sostenible el que con 28.876 miles de euros (32,14% del total) resulta el principal gastador del subconcepto, arrastrado por el programa "Infraestructura del transporte" +28.876 miles de euros).



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

Enplegua, Gizarte Inklusioa eta eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak azpikontzeptu horren %22 eta 19.764 mila euro ordezkatzan ditu. "Enplegua eta Ekintzailtza" programak 10.804 mila euroekin eta "Lankidetzeta eta Aniztasunaren Kudeaketa" programak 8.043 mila euroekin dira hartzaile handienak.

Euskara eta Kultura Sailak azpikontzeptu horren %18,59 egiten du, 16.705 mila euro hain zuzen, eta hiru programa dira hartzaile nagusiak: "Zabalkundea eta museoak", 8.019 mila euroekin; "Euskararen sustapena", 2.732 mila euroekin; eta "Kirol federatua", 2.360 mila euroekin.

Sailei dagokienez, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastuaren eragile nagusiak dira Gizarte Ekintza Saila (270.678 mila euro izan ditu, IV. kapituluko kudeaketa propioen gastu osoen %47,65) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila (157.634 mila euro, %27,75). Urtetik urterako aldakuntzarik handienak sail hauetan gertatu dira: Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailean (+7.059 mila eta +%23,96) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailean (+20.248 mila eta +%14,73)

Programei dagokienez, eta Kudeaketa Propioko IV. kapituluko kontzeptuak kudeatzen dituzten 49en artean, hiru nabarmendu behar dira, kapituluko gastuaren %60,17 osatzen dute eta: "Administrazio orokorra" (123.222 mila euro, horietatik 119.214 mila Gizarte Ekintza Sailari dagozkio), Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailarena "Bidaiaien garraioa" (128.002 mila euro) eta "Mendekotasunerako prestazioak eta diru-laguntzak" (90.519 mila euro).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

2021ean egin den gastua 6.916.996 mila eurokoa izan da, hau da, aurreko ekitaldian baino +841.598 mila euro gehiago, eta horrek aurreko ekitaldiarekin alderatuta +%13,85eko gehikuntza ekarri du.

El departamento de Empleo, Inclusión Social e Igualdad representa el 22% de ese subconcepto y 19.764 miles de euros, siendo los programas "Empleo y Emprendimiento" con 10.804 miles de euros y "Cooperación y Gestión de la Diversidad" con 8.043 miles de euros, los mayores destinatarios.

Por último, el departamento de Euskera, Cultura y Cultura representa el 18,59% de ese subconcepto y 16.705 miles de euros, siendo los programas "Divulgación y museos" con 8.019 miles de euros, "Promoción del euskera" con 2.732 miles de euros y "Extensión Cultural" con 2.360 miles de euros, los mayores destinatarios.

A nivel departamental, son Acción Social con 270.678 miles de euros (47,65% del total de gastos de Gestión Propia del capítulo IV) y Transportes y Movilidad Sostenible con 157.634 miles de euros (27,75%), los principales responsables del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. Los departamentos con una variación interanual más importante son Empleo, Inclusión Social e Igualdad (+7.059 miles de euros y +23,96%) y Transportes y Movilidad Sostenible (+20.248 miles y +14,73%)

A nivel programa y entre los 49 que gestionan conceptos del capítulo IV de Gestión Propia destacan tres que suponen el 60,17% del gasto del capítulo: "Administración General" (123.222 miles de euros, de los cuales 119.214 miles corresponden al departamento de Acción Social), "Transporte de Viajeros" (128.002 miles de euros) del departamento de Transportes y Movilidad Sostenible y "Prestaciones y Subvenciones a la Dependencia" (90.519 miles de euros) del departamento de Acción Social.

B) Compromisos Institucionales

El gasto realizado en 2021 ha ascendido a 6.916.996 miles de euros con un incremento de +841.598 miles de euros, lo que supone un aumento del 13,85% en relación al ejercicio anterior.



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

-
- **Kupoa:** Kupoagatiko gastu gordinak 512.998 mila euro izan dira, hau da, aurreko ekitaldian baino +15.900 mila euro gehiago (+%3,20). Esan behar da, ekitaldi honetan, aurrekoekin ez bezala, ez dela gasturik izan Aurreko Ekitaldiko Kupoaren Likidazioagatik.
 - **Cupo:** los gastos brutos por Cupo alcanzan el importe de 512.998 miles de euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio anterior de +15.900 miles de euros (+3,20%). Mencionar que, al contrario que en ejercicios anteriores, en este ejercicio no se ha producido un gasto por la Liquidación Cupo Ejercicio Anterior.
 - **Ekarpenak:** 5.461.617 mila euroko zenbatekoa jo dute bat eginik, hau da, aurreko ekitaldian baino +16,04 gehiago (+754.946 mila euro). Ekarpinak Aldundiaren gastuaren %62,72 izan dira eta ehuneko hori aurreko ekitaldikoa baino apur bat handiagoa da, orduan %61,35 izan baitzen.
 - **Aportaciones:** han alcanzado un importe conjunto de 5.461.617 miles de euros y supone un incremento del +16,04% (+754.946 miles de euros) en relación al ejercicio anterior. Las Aportaciones representan el 62,72% del gasto de la Diputación que es ligeramente superior al porcentaje del ejercicio anterior que fue del 61,35%.
- 2 azpiatal dira urtetik urterako hazkunde horren eragileak:
- Son 2 los subconceptos que provocan este incremento interanual.
- Igoera nagusia "Ekarpin orokorrak" azpikontzeptuak izan du, 2021eko 5.131.573 euroetatik 2020ko 4.314.099 mila euroetara (+817.474 mila euro eta +%18,95). Eta jaitsiera nabarmenak, berriz, "I+G+B finantzaketa" azpikontzeptuan gertatu da, 2020an 249.900 mila euro izatetik 2021ean 212.352 mila euro izatera igaro baita (-37.548 mila euro eta -% 15,03).
- El principal aumento se produce por el subconcepto "Aportaciones generales" que asciende a 5.131.573 miles de euros en el 2021 frente a los 4.314.099 miles de euros del 2020 (+817.474 miles de euros y +18,95%). Mientras que el mayor descenso se produce en el subconcepto "Financiación I+D+I" que pasa de los 249.900 miles de euros en 2020 a los 212.352 miles de euros en 2021 (-37.548 miles de euros y -15,03%).
- **Udalkutxa:** gastuak 931.651 mila euro izan dira guztira; gehikuntza egon da ekitaldian, hain zuzen ere +%11,53koa (+96.285 mila euro).
 - **Financiación Municipal:** los gastos ascienden a 931.651 miles de euros y han experimentado un incremento en el ejercicio del +11,53% (+96.285 miles de euros).
- Gastuaren hazkuntza hori nagusiki "Udal partizipazioa zerga itunduetan" azpikontzeptuaren gehikuntzaren ondorioz gertatu da. 2020ko 808.861 mila euroetatik 2021eko 907.190 mila euroetara pasatu dena (+98.329 mila euro eta +%12,16).
- Este incremento en el gasto se debe fundamentalmente al aumento en el subconcepto "Participación municipal en tributos concertados" que pasa de los 808.861 miles de euros en el 2020 a los 907.190 miles de euros en el 2021 (+98.329 miles de euros y +12,16%).
- Gastu hori Aldundiaren aurrekontuaren %10,7 izan da 2021. urtean, aurreko urtean baino apur bat gutxiago (%10,9).
- Este gasto supone el 10,7% del presupuesto de gasto de la Diputación del año 2021, ligeramente inferior al porcentaje del año anterior, 10,9%.



Gastuen aurrekontuaren txostena *Memoria del Presupuesto de Gastos*

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

Aurtengo ekitaldian zenbatekoa 9.365 mila eurokoa izan da, eta horrek esan nahi du gastu horrek 465 mila euroko igoera izan da.

- 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 9.365 miles de euros, lo que supone un incremento de 465 miles de euros.

VI. kapitulua. Inbertsio errealak

Kapitulu honetako gastua 140.298 mila eurokoa izan da; beraz, iazkoaren aldean +13.484 mila euroko hazkuntza izan du (+%10,63). Kapitulu honek kudeaketa propioko gastuaren %7,85 osatzen du.

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

1. "Informazio-prozesuetako elementuak eskuratzea" +6.987 mila euro handitu da (+%15,54), "Herritarrentzako arreta eta zerbitzu digitalak" programan (+5.841 mila euro eta +% 56,35) eta «Foru Plan Informatikoa» programan (+1.658 mila euro eta +% 4,86) izandako igoera dela eta.
2. "Eraikinen eraikuntzak" +5.592 mila euro egin du gora, Ekonomia Sustatzeko Sailaren "Berrikuntza eta Lehiakortasuna" programaren inplementazioaren ondorioz.
3. Errepideen "Ondasunak eta zerbitzuak hobetzea eta txertatzea" handitu egin da (+4.458 mila euro eta +% 36,83), eta hori Azpiegituretarako eta Lurralde Garapenerako Sailean gauzatu da oso-osorik.
4. "Segurtasun eta salbamenduko eraikinen eraikuntzak" -2.596 mila euro eta -%58,51 murriztu da, eta hori osoz gertatu da "Suhiltzaile-parkea" programaren ondorioz.

Capítulo VI. Inversiones Reales

Este capítulo con un gasto que asciende a 140.298 miles de euros presenta un incremento de +13.484 miles de euros (+10,63%) con relación al ejercicio anterior. Este capítulo representa el 7,85% del gasto de Gestión Propia.

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

1. Aumenta "Adquisiciones de elementos de procesos de información" en +6.987 miles de euros (+15,54%) debido al incremento que se produce en el programa "Atención ciudadana y servicios digitales" (+5.841 miles de euros y +56,35%) y en el programa "Plan Informático Foral" (+1.658 miles de euros y +4,86%).
2. Aumenta "Construcciones de edificios" en +5.592 miles de euros debido a la implementación del programa "Innovación y Competitividad" del departamento de Promoción Económica.
3. Aumenta "Mejora e Incorporación de Bienes y Servicios" de carreteras (+4.458 miles de euros y +36,83%) que se lleva a cabo en su totalidad en el departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial.
4. Disminuye "Construcciones de edificios de seguridad y salvamento" en -2.596 miles de euros y -58,51%, debido en su totalidad al programa "Parque de bomberos".



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

2021eko gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, esan behar da VI. kapituluko berrogeita bi kontzeptuetako bik biltzen dutela gastu osoaren %80,09. Honako bi hauek dira: "Programa informatikoak" %37,03 (%35,5, 2020an) eta "Errepideak" %43,06 (%43,7, 2020an).

Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailari dagokionez (72.609 mila euro), berez, Kapitulu honetako gastuen %51,75 da, eta ondoren, Herri Administrazioa eta erakunde Harremanak Saila dator, gastuaren %16,52rekin (23.180 mila euro).

Azpiarratzekoa da bederatzi sailetatik guztiek handitu egin dutela gastua, Iraunkortasuna eta Ingurune Naturala Zaintzeko Saila izan ezik, -903 mila euro murriztu baita (-10,11%).

Ekonomia Sustatzeko Sailak izan du gorakada handiena, +5.340 mila euro eta +%426,13ko igoera. Ondoren, Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Saila dator (+4.433 mila euro eta %6,50).

VII. kapitulua. Kapital transferentziak

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

A) Kudeaketa propioa

Gastua 116.671 mila euro izan da, eta aurreko ekitaldikoaren aldean +58.179 mila euroko igokuntza izan du. Horrenbestez, gastua +%99,47 handitu da.

Gastuaren partidak aztertuta, ikusten da hazkunde hori, alde batetik, partaidetzarik gabeko enpresei egindako kapital-transferentzien urte arteko aldakuntza negatiboari zor zaiola batez ere (-10,770 mila euro), hain zuzen ere Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailean eta, zehazki, "Bideak ez diren azpiegiturak" programan egiten den gastu txikiagoagatik eta, beste alde batetik, hiru azpikontzepturen urtearteko aldakuntza positiboagatik (+68.067 mila euro):

En relación a la estructura económica del gasto en 2021, señalar que dos de los cuarenta y dos conceptos del capítulo VI concentran el 80,09% del gasto total. Los dos conceptos son: "Programas informáticos" con el 37,03% (35,5% en el 2020) y "Carreteras" con el 43,06% (43,7% en 2020).

El departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial (72.609 miles de euros) representa por sí solo el 51,75% de los gastos de este capítulo, seguido por Administración Pública y Relaciones Institucionales que alcanza el 16,52% (23.180 miles de euros).

Destacar que de los nueve departamentos, todos incrementan su gasto, excepto el departamento de Sostenibilidad y Medio Natural que disminuye en -903 miles de euros (-10,11%).

El departamento que sube con más fuerza es el de Promoción Económica (+5.340 miles de euros y +426,13%), seguido del de Infraestructuras y Desarrollo Territorial (+4.433 miles de euros y +6,50%).

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 116.671 miles de euros con un incremento de +58.179 miles de euros respecto al ejercicio anterior y supone un mayor gasto del +99,47%.

Analizando las diferentes partidas del gasto, se observa que este incremento se debe fundamentalmente, por un lado, a la variación interanual negativa de las Transferencias de Capital a Empresas No Participadas (-10,770 miles de euros), por el menor gasto que se produce en el departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial y, en concreto, en el programa "Infraestructuras No Viarias" y, por otro lado, por la variación interanual positiva de tres subconceptos (+68.067 miles de euros):



Gastuen aurrekontuaren txostena *Memoria del Presupuesto de Gastos*

- "Kapital-transferentziak Foru Merkataritzako Sozietateei" (+41.749 mila euro). Gehikuntza hori, funtsean, honako azpikontzeptu hauei zor zaie: «Interbiak Bizkaia, S.A.M.P.» (+24.194 mila euro) eta «Azpiegiturak, S.A.M.P.» (+14.857 mila euro).
- "Kapital-transferentziak irabazi-asmorik gabeko erakundeei" (+16.211 mila euro). Gehikuntza hori jasotzen duten programak honako hauek dira: «Eskualde-garapena» (+4.525 mila euro) eta «Garraio-azpiegitura» (+12.124 mila euro).
- "Udalerriei eta toki-erakundeei egindako kapital-transferentziak" (+10.107 mila euro). Hazkunde hori udalerriei eta "Toki-erakundeei egindako beste transferentzia batzuk" azpikontzeptuan jasotzen da, eta, batez ere, "Udal Kirola" programan, azterketa-ekitaldian horretan egindako gastua +9.073 mila eurokoa delakoa, eta ez delako a inolako gasturik izan aurreko bi ekitaldietan.
- "Transferencias de Capital a Sociedades Mercantiles Forales" (+41.749 miles de euros) cuyo incremento se debe, fundamentalmente a los subconceptos "Interbiak Bizkaia, S.A.M.P." (+24.194 miles de euros) y a "Azpiegiturak, S.A.M.P." (+14.857 miles de euros).
- "Transferencias de Capital a Instituciones Sin Fines de Lucro" (+16.211 miles de euros). Los programas que recogen este aumento son "Desarrollo Comarcal" (+4.525 miles de euros) e "Infraestructura del Transporte" (+12.124 miles de euros).
- "Transferencias de Capital a los Municipios y Entes Locales" (+10.107 miles de euros). Este incremento se recoge en el subconcepto "Otras Transferencias a los Municipios y Entes Locales" y, fundamentalmente, en el programa "Deporte Municipal", cuyo gasto en el ejercicio de análisis asciende a +9.073 miles de euros, no habiéndose producido gasto alguno en los 2 ejercicios anteriores.

Kapitulu honetako gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, adierazi behar da "Transferentziak merkataritza-sozietate foralei" (47.644 mila euro) VII. kapituluko Kudeaketa Propioko gastuaren %40,84 direla, eta ondoren "Udal eta toki erakundeentzako transferentziak" (27.959 mila euro) datoz, guztizkoaren %23,96, eta "Transferentziak irabazteko asmorik gabeko erakundeei" (18.741 mila euro), Kapituluko gastuaren %16,06. VII. kapituluko Kudeaketa Propioaren gastuaren %80,86 biltzen dute hiru kontzeptu horiek.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago 9 sailetatik bakarrik Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak murrizketak dituela gastuaren mailan (-193 mila euro). Gainerako sailek gehikuntzak izan dituzte.

Gastuan izan duten hazkuntzagatik Azpiegituretarako eta Lurralde Garapenerako Saila, Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila eta Euskara, Kultura eta Kirol Saila azpimarratu behar dira.

En relación a la estructura económica del gasto de este capítulo mencionar que las "Transferencias a Sociedades Mercantiles Forales" (47.644 miles de euros) representan el 40,84% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo VII, seguido de las "Transferencias a Instituciones Sin Fines de Lucro" (27.959 miles de euros) que son el 23,96% del total y las "Transferencias a Los Municipios y Entes Locales" (18.741 miles de euros) 16,06% del gasto del capítulo. Estos tres conceptos representan el 80,86% del gasto de Gestión Propia del capítulo VII.

A nivel departamental mencionar el hecho de que, de los 9 departamentos, sólo el departamento de Empleo, Inclusión Social e Igualdad presenta disminución en su nivel de gasto (-193 miles de euros). El resto de los departamentos presentan aumentos.

Destacan por el aumento en su nivel de gasto los departamentos de Infraestructuras y Desarrollo Territorial, de Transportes y Movilidad Sostenible y de Euskera, Cultura y Deporte.



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

- | | |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none">1. Azpiegituretarako eta Lurralde Garapenerako Sailak +23.050 mila euro (+%144,43) gehiago jaso ditu INTERBIAK, S.A.M.P. sozietatearen programagatik (+25.200 mila euro).2. Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailaren gastuaren maila handitzea (+12.148 mila euro eta +%143,34) Bizkaiko Garraio Partzuergoaren proiektuaren ondorio da, 12.124 mila eurokoa.3. Euskara, Kultura eta Kirol Sailaren gastu-mailaren igoera (+9.453 mila euro eta +%362,94%) Kirol Azpiegituren Finantzaketan izandako igoeraren ondorioz gertatu da (+9.974 mila euro). Aurreko urtean ez da inolako gasturik egin kontzeptu horrengatik eta dibulgazioari eta museoei dagokien gastua -719 mila euro murriztu da. | <ol style="list-style-type: none">1. El departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial aumenta en +23.050 miles de euros (+144,43%) por el programa de INTERBIAK, S.A.M.P (+25.200 miles de euros).2. El aumento en el nivel del gasto del departamento de Transportes y Movilidad Sostenible (+12.148 miles de euros y +143,34%) es como consecuencia del proyecto “Consortio de Transportes de Bizkaia” que asciende a 12.124 miles de euros.3. El aumento en el nivel del gasto del departamento de Euskera, Cultura y Deporte (+9.453 miles de euros y +362,94%) se produce como consecuencia del incremento experimentado en la Financiación de Infraestructuras Deportivas por importe de +9.974 miles de euros, no habiéndose producido ningún gasto el año anterior por este concepto y de la reducción en el gasto correspondiente a Divulgación y Museos por importe de -719 miles de euros. |
|---|---|

B) Erakundeen arteko konpromisoak

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

Egindako gastua hazi egin da, +1.691 mila euro eta +%332,93; 2020an 508 mila eurokoa zen eta 2021. urtean 2.198 mila eurokoa.

VIII. kapitulua. Finantza-aktiboen aldakuntza

Kapitulu honetako gastua 119.733 mila euro izan da, hots, +%34,91 igo da (+30.986 mila euro).

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 incremento de +1.691 miles de euros y +332,93% al pasar de 508 miles de euros en 2020 a 2.198 miles de euros en 2021.

Capítulo VIII. Variación de Activos Financieros

El gasto de este capítulo alcanza los 119.733 miles de euros con un incremento del +34,91% (+30.986 miles de euros).



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

Kontzepturik azpimarragarriena kapituluko gastuaren%89,11rekin, "Foru sozietate publikoen akzioak eskuratzea" deritzona izan da; kontzeptu hori hazi egin da eta 2020ko 64.300 mila euroak 106.700 mila euro izan dira 2020an (+42.400 mila euro eta +%65,94). Eskuratutako akzioen 106.700 mila euroetatik azpimarratu behar da 91.000 mila euro erabili direla "Interbiak Bizkaia S.A.M.P."ren akzioak erosteko eta "Azpiegiturak, S.A."ren akzioetarako 15.200 mila euro.

Bigarrenik, "Partaidetzako beste enpresa batzuen akzioak eskuratzea" kontzeptua aipatu behar da, 6.424 mila euroko gastuarekin (-13.920 mila eta -%68,42), eta zati handi baten "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)"-ren (5.800 mila euro).

Gainerako kontzeptuek 3.230 mila euroko partaidetza jasotzen dute sozietatekoak ez diren erakundeetan (-207 mila euro eta -%6,03) eta Bizkaiko Lurralde Historikoko toki-erakundeen epe luzeko mailegua (2.381 mila euro). Aurreko urteetan ez zen zenbatekorik erregistratu.

IX. kapitulua. Finantza-pasiboen aldakuntza

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

Gora egin du zenbatekoak: 2020ko 116.000 mila eurotik 2020ko 155.759 mila eurora (+39.759 mila euro eta +%34,27).

Kontuan hartuta sarreraren IX. kapituluan 410.340 mila euro izan direla, zorpeketaren aldakuntza garbia 2021ean +254.581 mila euro izan da eta horrek esan nahi du aurrekontuko zor publikoaren saldoa 2021-12-31n 1.719.830 mila eurokoa zela.

El concepto más destacado, con el 89,11% del gasto del capítulo, es el denominado "Adquisición de acciones de sociedades públicas forales", el cual aumenta al pasar de 64.300 miles de euros en 2020 a 106.700 miles de euros en 2021 (+42.400 miles de euros y +65,94%). De los 106.700 miles de euros de acciones adquiridas, destacan los 91.000 miles de euros destinados a adquirir acciones de "Interbiak Bizkaia S.A.M.P." y los 15.200 miles de euros para acciones de "Azpiegiturak, S.A."

El segundo concepto destacado es el denominado "Adquisición de acciones de empresas participadas" cuyo gasto asciende a 6.424 miles de euros (-13.920 miles de euros y -68,42%) y corresponde fundamentalmente a la adquisición de acciones de "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)" (5.800 miles de euros).

El resto de conceptos recogen las participaciones en instituciones no societarias por 3.230 miles de euros (-207 miles de euros y -6,03%) y Préstamo LP entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia por 2.381 miles de euros, no habiéndose registrado importe en los años anteriores.

Capítulo IX. Variación de Pasivos Financieros

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

Su importe se ha incrementado, pasando de 116.000 miles de euros en 2020 a 155.759 miles en el 2021 (+39.759 miles y +34,27%).

Dado que el capítulo IX de ingresos ha ascendido a 410.340 miles de euros, la variación neta del endeudamiento en 2021 asciende a +254.581 miles de euros dejando el saldo de Deuda Pública Presupuestaria a 31/12/2021 en 1.719.830 miles de euros.



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

Foru erakunde autonomoen aurrekontuak.

GUFE foru erakunde autonomoaren aurrekontua ekitaldiaren hasieran 127.094 mila euro izan zen; +1.002 mila euroko aurrekontu aldakuntza gertatu da eta ekitaldian zehar burutzapena %89,9ra heldu da.

Gastua 121.411 mila eurokoa izan zen 2020an eta 115.154 mila eurokoa 2021ean (-6.257 mila euro eta -%5,15). Jaitsiera horretan eraginik handiena izan duten kapituluak hauek dira: I. kapitulua (-968 mila euro eta -%1,39 jaitsi delako) eta II. kapitulua (-5.677 mila euro eta -%11,30 jaitsi delako) izan dira. Nabarmentzekoa da, kontrako norabidean, VI. Kapitulukoko gastuak izan duen gorakada handia (+365 mila euro eta +%31,15).

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 127.094 miles de euros, produciéndose unas modificaciones presupuestarias de +1.002 miles de euros y ha alcanzado el 89,9% de ejecución a lo largo del ejercicio.

El gasto ha pasado de 121.411 miles de euros en 2020 a 115.154 miles de euros en 2021 (-6.257 miles de euros y -5,15%). Los capítulos que más han influido en este descenso han sido el capítulo I al haber disminuido en -968 miles de euros y -1,39% y el capítulo II al disminuir -5.677 miles de euros y -11,30%. Es destacable, en sentido contrario, el fuerte aumento que ha experimentado el gasto del capítulo VI (+365 miles de euros y +31,15%).