

Gastuen aurrekontuaren txostena
Memoria del Presupuesto de Gastos

Sarrera

Memoria honetan Guztizko Gastua 2 osagaitan banatzen da: Kudeaketa Propioa eta Erakundeen konpromisoak.

2022ko guztizko gastua 9.476.526 eurokoa da (milaka euro), honela banatuta: 2.085.695 mila euro (gustizkoaren % 22,01) Kudeaketa Propioari dagozkio, eta gainerakoa, 7.390.831 mila euro (gustizkoaren % 77,99), Erakundeen konpromisoek.

Kudeaketa propioaren ataleko 2.085.695 mila horiek erreferentzia moduan hartuta sailen arteko banaketa hau dela esan daiteke: Gizarte Ekintza osotasunaren % 28,20, Azpiegiturak eta Lurralde Garapena, % 18,87 eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria, % 13,66. Osotasun horretan gasturik txikiena duten bi sailak hauek dira: Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna, % 3,93 eta Euskara, Kultura eta Kirola % 3,82. Gainerako 4 sailetan portzentajea % 5 eta % 9koa da.

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

Betebehar aintzatetsia, aurreko ekitaldikoarekin erkatuta, +768.559 mila euro gehitu da (+% 8,83). Gehikuntza hori honela banatzen da: Kudeaketa Propioak eragindako igoera (+299.303 mila euro, +% 16,75) eta Erakundeen Konpromisoek eragindako igoera (+469.256 mila euro, +% 6,78).

Erakundeen konpromisoen gastua (Ekarpenak, Kupoa, Udal Finantzaketako Funtsa, Batzar Nagusiak eta Doikuntzako Funtsa Orokorra) (+% 6,78) hein handi batean zuzenean lotuta dago Itundutako Zergen sarreraren bilakaerarekin, eta 2022an positiboa izan da +% 8,2

Kudeaketa Propioko gastuaren igoerari dagokionez (+% 16,75), esan behar da gastuak gora egiteko eragile nagusiak batez ere VII. kapitulua (+202.340 mila euro eta +% 173,43) eta IV. kapitulua (+42.342 mila euro eta +% 7,45) izan direla, horri buruzko atalean ikusiko den bezala.

Introducción

En esta memoria el Gasto Total se subdivide en 2 componentes: Gestión Propia y Compromisos Institucionales.

El gasto total de 2022 asciende a 9.476.526 (miles de euros), distribuyéndose de la siguiente manera: 2.085.695 miles de euros (22,01% del total) corresponden a Gestión Propia, y el resto, 7.390.831 miles de euros (77,99% del total), a Compromisos Institucionales.

Si nos centramos en los 2.085.695 miles de euros de Gestión Propia, mencionar que la distribución del gasto por departamento es la siguiente: Acción Social 28,20% del total, Infraestructuras y Desarrollo Territorial 18,87% y Transportes y Movilidad Sostenible 13,66%. Los dos departamentos con menos gasto sobre el total son: Empleo, Inserción Social e Igualdad 3,93% y Euskara, Cultura y Deporte 3,82%. Los 4 departamentos restantes se mueven entre el 5% y el 9%.

Antes de proceder a analizar el gasto total 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 +768.559 miles de euros (+8,83%). Este aumento se corresponde al producido en Gestión Propia (+299.303 miles de euros, +16,75%) y al derivado de los Compromisos Institucionales (+469.256 miles de euros, 6,78%).

El gasto de Compromisos Institucionales (Aportaciones, Cupo, Fondo de Financiación Municipal, Juntas Generales y Fondo General de Ajuste) (+6,78%) está relacionado con la evolución del ingreso de Tributos Concertados, que en 2022 ha sido positiva en un +8,2%.

En cuanto al aumento del gasto de Gestión Propia, (+16,75%) indicar que, tal como se detallará en el apartado correspondiente, se debe principalmente al aumento del gasto en el Capítulo VII (+202.340 miles de euros y +173,43%) y en el Capítulo IV (+42.342 miles de euros y +7,45%).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

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

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

Azken kreditua hasierakoa baino handiagoa izan da, +764.937 mila eurotan, honela banatuta:

El Crédito Final ha sido superior al Inicial en +764.937 miles de euros distribuyéndose en:-

- | | | | |
|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|
| - Zabalkuntzak: | +678.424 mila euro, | - Ampliaciones: | +678.424 miles de euros. |
| - Deuseztapenak: | -44.687 mila euro | - Anulaciones: | -44.687 miles de euros |
| - Sortzapenak: | +100.023 mila euro | - Generaciones: | +100.023 miles de euros e |
| - Inkorporazioak: | +31.176 mila euro. | - Incorporaciones: | +31.176 miles de euros. |

Kapitulukako aurrekontuaren burutzapenaren azterketa egin ondoren hau esan daiteke:

Del análisis de la ejecución del Presupuesto por Capítulos destacan los siguientes comentarios:

I. kapitulua. Langileria

Capítulo I. Personal

Kapitulu honen egikaritza % 94,4koa izan da 2021ean eta % 95,6koa 2022an. Kapitulu honetako gastuak I.-IX. bitarteko kapituluetakoa gastu guztien % 2,4dira: 2021. urtean 221.457 mila euro izan ziren eta 2022. urtean, berriz, 227.623 mila euro izan dira (+6.166 mila euro eta +% 2,78).

La ejecución de este capítulo pasa del 94,4% en 2021 al 95,6% en el año 2022. Los gastos de este capítulo representan el 2,4% del gasto de los capítulos I a IX y pasando de 221.457 miles de euros en el año 2021 a 227.623 miles de euros en 2022 (+6.166 miles de euros y +2,78%).

Kapitulu honek aurrekontuaren gastuetan duen partaidetza % 10,91koa da, Kudeaketa Propioaren Aurrekontua bakarrik aintzat hartuta.

La participación del capítulo en los gastos del presupuesto representa el 10,91% si consideramos únicamente el Presupuesto de Gestión Propia.

Osotasunean 2,78 puntu portzentualeko igoera duen kapitulu honetan, Lansari gehigarriak dagokiena da urtearteko bilakaera positiborik handiena duena, +7.230 mila euro; horren ostean Oinarrizko Lansariak daude, +1.936 mila euro.

Dentro de un capítulo que, en conjunto, presenta un incremento de 2,78 puntos porcentuales, el concepto que mayor evolución interanual positiva presenta es Retribuciones Complementarias +7.230 miles de euros, seguido de las retribuciones básicas +1.936 miles de euros.

Artikulu mailan, hona hemen I. kapituluko 3 talde handiak, osotasunean gastuaren % 97hartzen dutenak: Lansari gehigarriak (urtearteko +% 6,73ko igoera) eta I. kapituluko gastuaren % 50,37; Oinarrizko lansariak (+% 3,33), eta I. kapituluaren % 26,37; Kuota sozialak (+% 4,58) eta I. kapituluaren % 20,18.

A nivel de artículo, los 3 grandes grupos del capítulo I y que, en conjunto, absorben el 97% de su gasto son: Retribuciones Complementarias (+6,73% de incremento interanual) y +50,37% del gasto del capítulo I; Retribuciones Básicas (+3,33%) y 26,37% del capítulo I; Cuotas Sociales (+4,58%) y 20,18% del capítulo I.



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

Alderdi deigarrienen artean, esan beharra dago ekitaldi honetan (-3.785 mila euro eta -% 47,10) eta Kontratututako eta Behin-behineko Langileen Lansarien jaitsiera nabarmena jarraitzen dela (-843 mila euro eta -% 70,65). Aldiz, behera egin dute Lan-kontratudun Langileen Lansariekin (-73 mila euro eta -% 5,34).

Adierazi behar da kapituluko gastu osoan Lan-kontratudun Langileen eta Kontratututako Langileen eta Behin-behineko Langileen gastuak duen pisu erlatiboa apur bat jaitsi dela 2021eko % 1,16tik 2022ko % 0,72ra.

Aipatu behar da sail guztiek, Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailak izan ezik (-% 0,15 eta -23 mila euro), igoerak izan dituztela. Portzentajeari dagokionez igoera handiena Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailari (+% 16,87 eta +822 mila euro) eta Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailari (+% 7,68 eta +646 mila euro) dagokie. Portzentajeetan igoera txikienak Herri Administrazioarako eta Erakunde Harremanetarako Sailak (+% 0,91 eta +597 mila euro) eta Ogasun eta Finantza Sailak (+% 2,1 eta +1.443 mila euro) izan dituzte.

Zenbaki absolutuei begira, gastuetan igoerarik handiena Ogasun eta Finantza Sailean gertatu da (+1.443 mila euro), eta ondoren Gizarte ekintza saila dator (+1.337 mila euro).

Bi sail nabarmentzen dira gastuari dagokionez, I. kapituluko guztizko zenbatekoaren aldean: Ogasun eta Finantza Saila (guztizko gastuaren % 31,3) eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila (guztizko gastuaren % 29,14).

Como aspectos llamativos mencionar que, en este ejercicio-continúa el descenso acusado de, las Prestaciones sociales (-3.785 miles de euros y -47,10%) y las Retribuciones al Personal Contratado y Eventual (-843 miles de euros y -70,65%). Asimismo, continúa la disminución de las Retribuciones del Personal Laboral (-73 miles de euros y -5,34%).

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 1,16% en el 2021 al 0,72% en el 2022.

Mencionar que, todos los Departamentos, excepto el Departamento de Infraestructuras y desarrollo territorial que disminuye en un -0,15% y -23 miles de euros, presentan aumentos. El mayor aumento porcentual corresponde al Departamento de Transportes y Movilidad Sostenible (+16,87% y +822 miles de euros) y al Departamento de Empleo, inclusión social e igualdad (+7,68% y +646 miles de euros). Los menores ascensos porcentuales son los del departamento de Administración pública y relaciones institucionales (+0,91% y +597 miles de euros) y el Departamento de Hacienda y Finanzas (+2,1% y +1.443 miles de euros).

En términos absolutos, es el departamento de Hacienda y Finanzas (+1.443 miles de euros) el que supone un mayor incremento en el gasto, seguido por el departamento de Acción Social (+1.337 miles de euros).

Son dos los departamentos que destacan en cuanto al Gasto en relación al total del Capítulo I: Hacienda y Finanzas, 31,3% del gasto total y Administraciones Públicas y Relaciones Institucionales 29,14%.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

II. kapitulua. Ondasun arruntak eta zerbitzuak

Kapitulu honetan egindako gastua 471.551 mila eurokoa izan da, aurreko ekitaldian 447.975 mila eurokoa izan zen bitartean. Beraz, +% 5,26ko igoera izan da (+23.576 mila euro). 2022. urtean kapitulu honetako gastua kudeaketa propioko gastuen % 22,61 izan da.

Gastua handitu da (+% 5,26) eta kapituluaren exekuzioak ere behera egin du, eta 2021ean % 94,5koa izan zenean % 92,9koa izan da 2022an. Kreditua +% 7,60 gehitu da.

Termino absolutuetan gehien handitu den kontzeptua "Beste enpresa eta profesional batzuek egindako lanak", +15.765 mila euro eta +% 4,38 izan da, batez ere "Ezintasunak dituzten pertsonak" (+5.068 mila euro eta +% 6,81) eta "Administrazioa orokorra" (+3.831 mila euro eta +% 19,35) programetan.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, komeni da azpimarratzea ezen, hura osatzen duten 26 kontzeptuetatik, bik biltzen dutela gastu osoaren % 91: "Beste enpresa eta profesional batzuek eginiko lanak" (% 79,73) eta "Errepide, Bide eta Eraikuntza Bereziak" (% 11,26).

Sailen arloan adierazi behar da saila guztiek gora egiten dutela, Gastua gehien handitu dutenak Ogasun eta Finantza Saila, +4.499 mila euro eta +% 15,40 eta Herri Administrazioetarako eta Erakunde Harremanetarako Saila, +3.142 mila euro eta +% 11,43 dira.

Kapitulu honetako gastuaren zatirik handiena bi sailtan dago: Gizarte Ekintza Sailean % 56,54, eta Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailean % 12,77, hau da, 9 sailen guztizkoaren % 69,31.

Capítulo II. Bienes Corrientes y Servicios

El gasto realizado en este capítulo asciende a 471.551 miles de euros frente a los 447.975 miles de euros del ejercicio anterior, lo que supone un incremento del +5,26% (+23.576 miles de euros). Este capítulo en 2022 ha representado el 22,61% del gasto de Gestión Propia.

Se ha producido un aumento del gasto (+5,26%), por el contrario, la ejecución del capítulo ha disminuido, pasando de 94,5% en 2021 a 92,9% en 2022. El crédito ha aumentado en un 7,60%.

El concepto que más aumenta en términos absolutos es "Trabajos Realizados por Otras Empresas y Profesionales" +15.765 miles de euros y +4,38%, fundamentalmente por los programas "Personas con discapacidad" (+5.068 miles de euros y +6,81%) y "Administración General" (+3.831 miles de euros y 19,35%).

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% del total de su gasto: "Trabajos realizados por otras empresas y profesionales" (79,73%) y "Carreteras, Caminos y Construcciones Especiales" (11,26%).

A nivel departamental, señalar que de los 9 departamentos del grupo de Gestión Propia, todos incrementan el gasto. Los departamentos que más aumentan el gasto son Hacienda y finanzas con +4.499 miles de euros y +15,40% y Administraciones Públicas y Relaciones institucionales con +3.142 miles de euros y +11,43%.

Son dos los departamentos que concentran la mayor parte del gasto de este capítulo: Acción Social con el 56,54% e Infraestructuras y Desarrollo Territorial con el 12,77%, lo que supone el 69,31% del total de los 9 departamentos.



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

III. kapitulua. Finantza gastuak

Kapitulu honetan aurrekontuko diruzaintzan egoten diren mentsak orekatzeko beharrezkoak izaten diren fondoaren eskuraketaren korrituak zenbatesten direlako.

Ekitaldi honetan, +3.814 mila euro gehiagoko gastua izan da (-% 20,21), gehienbat "Epe luzera jasotako maileguren interesei" dagokien zenbatekoa (+3.132 mila euro eta +% 16,6) eta "komisioak" (+684 mila euro eta +% 9.959). Kapituluak % 1,09ko pisua du Kudeaketa Propioaren gastuarekiko.

Kapituluaren gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, oinarritzko osagaia "Epe luzera jasotako maileguren interesak" dira, hots, kapituluaren gastuaren % 96,95. Guztira 21.996 mila euroko zenbatekoa izan du.

IV. kapitulua. Transferentzia arruntak

Kapitulu honi dagokionez gastua 2021ean 7.485.003 mila eurokoa izatetik 2022an 7.942.034 mila eurokoa izatera igaro da (+457.030 mila euro eta +% 6,1).

Kapitulu honetakoa da Aldundiak egiten duen gastu osoaren % 83,81. Kapitulu honen gauzatze maila 2021ean % 99,4 izatetik 2022an % 99,1izatera igaro da.

Kapitulu honek, dituen kontzeptuen ezaugarriak kontuan hartuta, honako hauek bereiztuz emango dugu informazioa: Kudeaketa propioa (Aldundiak zuzenean egiten dituenak) eta Erakunde konpromisoak (Ekonomi Itunaren emaitzako bitartekoen banaketa arautzen duen esparru araupetzailean egiten diren transferentziak).

A) Kudeaketa propioa

2022an, 610.349 mila euroko gastua egin da, hau da, aurreko ekitaldian baino +42.342 mila euro gehiago (+% 7,45ko gehikuntza). Kudeaketa propioko gastuaren % 29,26da gastu hori.

Capítulo III. Gastos Financieros

En este capítulo 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 aumentado en +3.814 miles de euros (+20,21%) debido principalmente al incremento del importe de los "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo" (+3.132 miles de euros y +16,6%) y a las "comisiones" (+684 miles de euros y +9.959%). El peso del capítulo en relación al gasto de Gestión Propia ha sido del 1,09%.

En cuanto a la estructura económica del gasto del capítulo, el componente básico, que supone el 96,95% del gasto del capítulo, es "Intereses de préstamos recibidos a largo plazo", cuyo importe ha ascendido a 21.996 miles de euros.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

El gasto en este capítulo pasa de 7.485.003 miles de euros en 2021 a 7.942.034 miles de euros en 2022 (+457.030 miles de euros y +6,1%).

La ejecución de este capítulo, que representa el 83,81% del total del gasto total realizado por la Diputación, pasa del 99,4% en el 2021 al 99,1% en el 2022.

Dadas las características de los conceptos que presenta este capítulo, vamos a detallar la información distinguiendo; 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 2022 ha ascendido a 610.349 miles de euros con un incremento de +42.342 miles, lo que supone un aumento del +7,45% en relación al ejercicio anterior. Este gasto supone el 29,26% del gasto de Gestión Propia



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Guztirako zenbatekoak kontuan hartuta, lau azpikontzeptuk irentsi dute atal honetako ia gastu guztia. 2022ko gastuen % 87,94 (536.759 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.
- “Partaidetzarik gabeko beste enpresei” egindako transferentziei dagokionez, azpimarratu beharra dago, 167.788 mila euro izan zirela 2021ean eta 146.533 mila euro 2022an (-21.254 mila euro; -% 12,67). Azpikontzeptu hori kapituluko kudeaketa propioko gastu osoaren % 24,01da. Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailak egin du, “Bidaia-erakundeak” programarekin, azpikontzeptuaren gasturik handiena bezala ageri dena (gastu osoaren % 73,42 eta 107.591 mila euro).
- “Gizarte-laguntzako arretak” azpikontzeptuari dagokionez, gastua 135.635 mila eurokoa izan zen 2021ean eta 139.811 mila eurokoa izan da 2022an (+4.175 mila euro eta +% 3,08). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 22,91da. 2022an, azpikontzeptu horretan, Gizarte Ekintza Sailak kudeaturiko “Mendekotasunari prestazioak eta diru-laguntzak” programak gastuaren % 52,52 suposatzen du (73.424 mila euro) azpikontzeptuaren guztizko gastuaren zenbatekotik.

En términos absolutos son cuatro los subconceptos que en 2022, absorben casi en su totalidad el gasto de este apartado, el 87,94% (536.759 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.
- En cuanto a las “Transferencias a otras empresas no participadas”, cabe señalar que pasa de 167.788 miles de euros en 2021 a 146.533 miles de euros en 2022 (-21.254 miles de euros y -12,67%). Este subconcepto representa el +24,01% del total del gasto de Gestión Propia del Capítulo, siendo el departamento de Transportes y Movilidad Sostenible, con el programa “Transporte de viajeros”, el que aparece como el mayor responsable del gasto del subconcepto (73,42% del total y 107.591 miles de euros).
- Por lo que respecta al subconcepto “Atenciones de asistencia social”, el gasto pasa de 135.635 miles de euros en 2021 a 139.811 miles de euros en 2022 (+4.175 miles de euros y +3,08%). Este subconcepto representa el 22,91% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. En 2022, el programa “Prestaciones y subvenciones a la dependencia” gestionado por el departamento de Acción Social representa el 52,52%, (73.424 miles de euros), del importe de gasto total del subconcepto.



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

- Azpikontzeptu "Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundeari egindako transferentziak", Gizarte Ekintza Sailak kudeatzen duena, kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 20,15 da. Gastu hau +3.769 mila euro hazi da, +% 3,16, zeren eta 119.214 mila euro izan ziren 2021ean eta 122.984 mila euro 2022an.
- El subconcepto, "Transferencias al Instituto Foral de Asistencia Social", gestionado por el departamento de Acción Social, representa el 20,15% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo. Este gasto aumenta en +3.769 miles de euros, +3,16%, pues pasa de 119.214 miles de euros en 2021 a 122.984 miles de euros en 2022.
- Irabazteko asmorik ez duten erakundeek aldeko transferentziei dagozkienek, 89.853 mila eurokoa izan ziren 2021ean eta 127.432 mila eurokoa 2022an (+37.579 mila euro; -% 41,82). Azpikontzeptu hori IV. kapituluko kudeaketa propioko gastuaren % 20,88 da. Sailei dagokienez, Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailak gastatu du gehien azpikontzeptuan, kasu honetan "Garraioaren azpiegitura" programaren bidez, 57.590 mila euroekin (gastu osoaren % 45,19).
- Respecto a las "Transferencias a instituciones sin fines de lucro", ascienden de 89.853 miles de euros en 2021 a 127.432 miles de euros en 2022 (+37.579 miles de euros y +41,82%). Este subconcepto representa el 20,88% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. A nivel departamental es el departamento de Transportes y Movilidad Sostenible el que, a través del programa "Infraestructura del transporte", por importe de "57.590 miles de euros (45,19% del total), resulta el principal gastador del subconcepto
- Enplegua, Gizarte Inklusioa eta Berdintasuna Sustatzeko Sailak azpikontzeptu horren % 18,59 eta 23.693 mila euro ordezkatzeko ditu. "Enplegua eta Ekintzaitza" programak 12.142 mila euroekin eta "Lankidetzeta eta Aniztasunaren Kudeaketa" programak 9.955 mila euroekin dira hartzaile handienak.
- El departamento de Empleo, Inclusión Social e Igualdad por importe de 23.693 miles de euros, representa el 18,59% de ese subconcepto, siendo los programas "Empleo y Emprendimiento" con 12.142 miles de euros y "Cooperación y Gestión de la Diversidad" con 9.955 miles de euros, los mayores destinatarios.
- Azkenik Euskara eta Kultura Sailak azpikontzeptu horren gastuaren % 14,46 egiten du, 18.428 mila euro hain zuzen, eta hiru programa dira hartzaile nagusiak: "Zabalkundea eta museoak", 8.954 mila euroekin; "Euskararen sustapena", 2.754 mila euroekin; eta "Zabalkuntza kulturala", 2.925 mila euroekin.
- Por último, el departamento de Euskera y Cultura por importe de 18.428 miles de euros, representa el 14,46% del gasto de este subconcepto, siendo los programas "Divulgación y museos" con. 8.954 miles de euros, "Promoción del euskera" con 2.754 miles de euros y "Extensión Cultural" con 2.925 miles de euros, los mayores destinatarios.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

Sailei dagokienez, IV. kapituluko kudeaketa propioaren gastuaren eragile nagusiak dira Gizarte Ekintza Saila (279.516 mila euro izan ditu, IV. kapituluko kudeaketa propioen gastu osoen % 45,80) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila (165.937 mila euro, % 27,19). Urtetik urterako aldakuntzarik handienak sail hauetan gertatu dira: Gizarte Ekintza Sailean (+8.838 mila eta + % 3,27) eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailean (+8.303 mila eta + % 5,27)

Programei dagokienez, eta Kudeaketa Propioko IV. kapituluko kontzeptuak kudeatzen dituzten 49en artean, hiru nabarmendu behar dira, kapituluko gastuaren % 52,70 osatzen dute eta: "Administrazio orokorra" (127.048 mila euro, horietatik 126.178 mila Gizarte Ekintza Sailari dagozkio), Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Sailarena "Bidaia-erien garraioa" (107.591 mila euro) eta "Mendekotasunerako prestazioak eta diru-laguntzak" (87.446 mila euro).

B) Erakundeen arteko konpromisoak

2022an egin den gastua 7.331.684 mila eurokoa izan da, hau da, aurreko ekitaldian baino +414.688 mila euro gehiago, eta horrek aurreko ekitaldiarekin alderatuta + % 6ko gehikuntza ekarri du 2021 ekitaldiarekin alderatuta.

- Kupoak: Kupoagatiko gastu gordinak 467.259 mila euro izan dira, hau da, aurreko ekitaldian baino -45.739 mila euro gutxiago (- % 8,92). 2022an, aurreko ekitaldian ez bezala, aurreko ekitaldiko kupoaren likidazioak 2.531 mila euroko gastua eragin du.
- Ekarpinak: 5.859.070 mila euroko zenbatekoa jo dute bat eginik, hau da, aurreko ekitaldian baino + % 7,28 gehiago (+397.454 mila euro). Ekarpinak Aldundiaren gastuaren % 61,83 izan dira eta ehuneko hori aurreko ekitaldikoa baino apur bat gutxiago izan da, orduan % 62,72 izan baitzen.

A nivel departamental, son Acción Social con 279.516 miles de euros (45,80% del total de gastos de Gestión Propia del capítulo IV) y Transportes y Movilidad Sostenible con 165.937 miles de euros (27,19%), los principales responsables del gasto de Gestión Propia del capítulo IV. Los departamentos con una variación interanual más importante son Acción social (+8.838 miles de euros y +3,27%) y Transportes y Movilidad Sostenible (+8.303 miles y +5,27%)

A nivel programa, entre los 49 que gestionan conceptos del capítulo IV de Gestión Propia, destacan tres que suponen el 52,70% del gasto del capítulo: "Administración General" (127.048 miles de euros, de los cuales 126.178 miles corresponden al departamento de Acción Social), "Transporte de Viajeros" (107.591 miles de euros) del departamento de Transportes y Movilidad Sostenible y "Prestaciones y Subvenciones a la Dependencia" (87.446 miles de euros) del departamento de Acción Social.

B) Compromisos Institucionales

El gasto realizado en 2022 ha ascendido a 7.331.684 miles de euros, +414.688 miles de euros mas que en el ejercicio anterior, lo que supone un aumento del 6% respecto a 2021.

- Cupo: los gastos brutos por Cupo alcanzan el importe de 467.259 miles de euros, lo que supone una minoración respecto al ejercicio anterior de -45.739 miles de euros (-8,92%). En 2022, al contrario que en el ejercicio anterior, se ha producido un gasto por la Liquidación Cupo Ejercicio Anterior, por importe de 2.531 miles de euros.
- Aportaciones: han alcanzado un importe conjunto de 5.859.070 miles de euros y supone un incremento del +7,28% (+397.454 miles de euros) en relación al ejercicio anterior. Las Aportaciones representan un porcentaje del 61,83% del gasto de la Diputación, ligeramente inferior al del ejercicio anterior que fue del 62,72%.



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

2 azpiatal dira aipatzekoak:

“Ekarpen orokorrak”, non gastuaren hazkunde nagusia gertatzen den; izan ere, 2022an 5.588.767 mila eurokoa zen, eta 2021ean 5.131.573 mila eurokoa (+457.194 mila euro eta +% 8,91). Eta “aparteko gastu sanitarioaren finantzaketa”, 2021ean 46.242 mila euro izatetik 2022an 1.213 mila euro izatera igaro dena (-45.029 mila euro eta -% 97,38).

- Udalkutxa: gastuak 992.053 mila euro izan dira guztira; gehikuntza egon da ekitaldian, hain zuzen ere +% 6,48koa (+60.401 mila euro).

Gastuaren hazkuntza hori nagusiki “Udal partizipazioa zerga itunduetan” azpikontzeptuaren gehikuntzaren ondorioz gertatu da. 2021eko 907.190 mila euroetatik 2022ko 965.781 mila euroetara pasatu dena (+58.591 mila euro eta +% 6,48).

Gastu hori Aldundiaren aurrekontuaren % 10,46 izan da 2022. urtean, aurreko urtean baino apur bat gutxiago (% 10,7).

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

Aurtengo ekitaldian zenbatekoa 9.365 mila eurokoa izan da, 2021ean egon zena bera.

VI. kapitulua. Inbertsio errealak

Kapitulu honetako gastua 172.503 mila eurokoa izan da; beraz, iazkoaren aldean +32.205 mila euroko hazkuntza izan du (+% 22,95). Kapitulu honek kudeaketa propioko gastuaren % 8,27 osatzen du.

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

Son 2 los subconceptos a destacar:

“Aportaciones generales”, Donde se produce el principal incremento del gasto ya que en 2022 asciende a 5.588.767 miles de euros frente a los 5.131.573 miles de euros de 2021 (+457.194 miles de euros y +8,91%). Y “financiación del gasto sanitario extra” que pasa de los 46.242 miles de euros en 2021 a los 1.213 miles de euros en 2022 (-45.029 miles de euros y -97,38%).

- Financiación Municipal: los gastos ascienden a 992.053 miles de euros y han experimentado un incremento en el ejercicio del +6,48% (+60.401 miles de euros).

Este incremento en el gasto se debe fundamentalmente al aumento en el subconcepto “Participación municipal en tributos concertados” que pasa de los 907.190 miles de euros en el 2021 a los 965.781 miles de euros en el 2022 (+58.591 miles de euros y +6,48%).

Este gasto supone el 10,46% del presupuesto de gasto de la Diputación del año 2022, ligeramente inferior al porcentaje del año anterior, 10,7%.

- 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, el mismo que en 2021.

Capítulo VI. Inversiones Reales

Este capítulo con un gasto que asciende a 172.503 miles de euros presenta un incremento de +32.205 miles de euros (+22,95%) con relación al ejercicio anterior. Este capítulo representa el 8,27% 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:



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- | | |
|--|--|
| <p>1. "Informazio-prozesuetako elementuak eskuratzeko" gastua +9.283 mila euro handitu da (+% 17,86), "Herritarrentzako arreta eta zerbitzu digitalak" programan (+5.662 mila euro eta +% 34,94) eta «Foru Plan Informatikoa» programan (+3.630 mila euro eta +% 10,15) izandako igoera dela eta.</p> <p>2. "Eraikinen eraikuntzak" +8.959 mila euro (+% 397) egin du gora, Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailaren "bide-sarea kudeatzeko" programa ezarri delako.</p> <p>3. Errepideen "Ondasunak eta zerbitzuak hobetzea eta txertatzea" handitu egin da (+4.185 mila euro eta +% 25,16), eta hori Azpiegiturarako eta Lurralde Garapenerako Sailean gauzatu da oso-osorik.</p> <p>4. "Segurtasun eta salbamenduko eraikinen eraikuntzak" -3.405 mila euro eta -% 8,41 murriztu da, eta hori gertatu da "azpiegiturarako garapena" programaren ondorioz, gastua -4.270 mila euro murrizten duelako (-% 67,76).</p> | <p>1. "Adquisiciones de elementos de procesos de información", aumenta el gasto en +9.283 miles de euros (+17,86%) debido al incremento que se produce en el programa "Atención ciudadana y servicios digitales" (+5.662 miles de euros y +34,94%) y en el programa "Plan Informático Foral" (+3.630 miles de euros y +10,15%).</p> <p>2. "Construcciones de edificios", aumenta el gasto en +8.959 miles de euros (+397%) debido a la implementación del programa "gestión de la red viaria" del Departamento de Infraestructuras y desarrollo territorial.</p> <p>3. "Mejora e Incorporación de Bienes y Servicios de carreteras" aumenta el gasto en +4.185 miles de euros y (+25,16%) que se lleva llevándose a cabo en su totalidad en el departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial.</p> <p>4. "Construcciones de edificios de seguridad y salvamento" disminuye en -3.405 miles de euros y -8,41%, debido al programa "desarrollo en infraestructuras" que minora el gasto en -4.270 miles de euros (-67,76%).</p> |
|--|--|

2022ko gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, esan behar da VI. kapituluko berrogeita bi kontzeptuetako bik biltzen dutela gastu osoaren % 70,50. Honako bi hauek dira: "Programa informatikoa" % 35,5 (% 37,03, 2021ean) eta "Errepideak" % 35,01 (% 43,06, 2021ean).

Azpiegiturak eta Lurralde Garapena Sailari dagokionez (81.659 mila euro), berez, Kapitulu honetako gastuen % 47,34da, eta ondoren, Herri Administrazioa eta erakunde Harremanak Saila dator, gastuaren % 19,97rekin (34.441 mila euro).

Azpinarratzekoa da bederatzi sailetatik guztiek handitu egin dutela gastua, Gizarte Ekintza izan ezik, -1.191 mila euro murriztu baita (-20,71%).

En relación a la estructura económica del gasto en 2022, señalar que dos de los cuarenta y dos conceptos del capítulo VI concentran el 70,50% del gasto total. Los dos conceptos son: "Programas informáticos" con el 35,5 % (37,03% en el 2021) y "Carreteras" con el 35,01 % (43,06% en 2021).

El departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial (81.659 miles de euros) representa por sí solo el 47,34% de los gastos de este capítulo, seguido por Administración Pública y Relaciones Institucionales que alcanza el 19,97% (34.441 miles de euros).

Destacar que de los nueve departamentos, todos incrementan su gasto, excepto el departamento de Acción Social que disminuye en -1.191 miles de euros (-20,71%).



Gastuen aurrekontuaren txostena *Memoria del Presupuesto de Gastos*

Hauek dira gastu-gehikuntzarik handiena izan duten sailak: Herri Administrazioa eta Erakunde Harremanak (+11.260 mila euro eta +% 48,57), Azpiegiturak eta Lurralde Garapena (+9.049 mila euro eta +% 12,46) eta Ekonomia Sustapena (+6.657 mila euro eta +100,96).

VII. kapitulua. Kapital transferentziak

IV. kapituluan 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 319.011 mila euro izan da, eta aurreko ekitaldikoaren aldean +202.340 mila euroko igokuntza izan du. Horrenbestez, gastua +% 173,43 handitu da.

Gastuaren partidak aztertuta, azpimarratzekoa da ondorengo azpikontzeptuetan ikusitako bilakaera: alde batetik, udalerriei eta toki-erakundeei egindako kapital-transferentzien urte arteko aldakuntza negatiboa (-6.961 mila euro), Euskara, Kultura eta Kirol Sailean, zehazki, "Udal-kirola" programan, gastu txikiagoa gertatzen delako; "kirol-egituren finantzaketa" proiektua eta, bestalde, hiru azpikontzepturen urte arteko aldakuntza positiboa (+205.190 mila euro):

- Horietako bi, +115.998 mila eurokoak, "Kapital-transferentziak Foru Merkataritzako Sozietateei" kontzeptuari lotuta daude; hain zuzen ere "Interbiak Bizkaia, S.A.M.P." azpikontzeptuak dira (+68.974 mila euro); igoera hori, ia osorik "Avanzada estaltzea" (+65.000 mila euro) proiektuagatik eta "Azpiegiturak, S.A.M.P." (+47.024 mila euro) azpikontzeptuagatik gertatzen da.

Los departamentos en los que se produce el mayor incremento del gasto son; Administración pública y Relaciones institucionales (+11.260 miles de euros y +48,57%), Infraestructuras y Desarrollo Territorial (+9.049 miles de euros y +12,46%) y Promoción Económica (+6.657 miles de euros y +100,96%).

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 319.011 miles de euros con un incremento de +202.340 miles de euros respecto al ejercicio anterior y supone un mayor gasto del +173,43%.

Analizando las diferentes partidas del gasto, es destacable la evolución observada en los siguientes subconceptos; por un lado, la variación interanual negativa de las Transferencias de Capital a Municipios y Entes Locales (-6.961 miles de euros), por el menor gasto que se produce en el departamento de Euskara, Cultura y Deporte, en concreto, en el programa "Deporte municipal"; proyecto "financiación estructuras deportivas" y, por otro lado, por la variación interanual positiva de tres subconceptos (+205.190 miles de euros):

- Dos de ellos, por importe de +115.998 miles de euros, se refieren al concepto "Transferencias de Capital a Sociedades Mercantiles Forales", se trata de los subconceptos "Interbiak Bizkaia, S.A.M.P." (+68.974 miles de euros), este incremento se debe casi en su totalidad al proyecto "cubrimiento de la avanzada" (+65.000 miles de euros) y al subconcepto "Azpiegiturak, S.A.M.P." (+47.024 miles de euros).



Gastuen aurrekontuaren txostena Memoria del Presupuesto de Gastos

- Hirugarrenak, "Kapital-transferentziak irabazi-asmorik gabeko erakundeei" (+89.192 mila euro), "Garraioaren azpiegitura" programan gastuaren gehikuntza osoa jasotzen du, eta "Metroaren 5. Linearen" proiektua finantzatzera bideratuta dago.

Kapitulu honetako gastuaren egitura ekonomikoari dagokionez, adierazi behar da "Transferentziak merkataritza-sozietate foralei" (169.654 mila euro) VII. kapituluko Kudeaketa Propioko gastuaren % 53,18 direla, eta ondoren "Udal eta toki erakundeentzako transferentziak" (101.561 mila euro) datoz, guztizkoaren % 31,84. VII. kapituluko Kudeaketa Propioaren gastuaren % 85,02 biltzen dute hiru kontzeptu horiek.

Sailei dagokienez, aipatu beharra dago 9 sailetatik soilik Euskara, Kultura eta Kirol Sailak (-1.455 mila euro) eta Ogasun eta Finantza Sailak (-200 mila euro) aurkeztu dutela gastu murrizketa. Gainerako sailek igoerak izan dituzte.

Gastuan izan duten hazkuntzagarik Azpiegituretarako eta Lurralde Garapenerako Saila eta Garraioak eta Mugikortasun Jasangarria Sustatzeko Saila.

- Azpiegituretarako eta Lurralde Garapenerako Sailaren gastua +102.129 mila eurotan handitu da (+% 44,24), batez ere "BERRIKUNTZA, DESJABETZEA ETA USTIAPENAK" programak garatu direlako (+64.834 mila euro). Horren barruan modu esanguratsuan nabarmentzen da bi programaren garapena, alde batetik "BERRIKUNTZA, DESJABETZEA ETA USTIATEGIAK" (+64.834 mila euro), eta horren barruan nabarmen aipatu behar da Avanzada estaltzeko proiektua, eta "BIDEAK EZ DIREN AZPIEGITURAK" programa (+34.370 mila euro) eta horren barruan AZPIEGITURAK, S.A.M.P proiektua nabarmentzen da.

- El tercero, "Transferencias de Capital a Empresas no participadas" (+89.192 miles de euros), recoge en el programa "Infraestructura del transporte" la totalidad del incremento del gasto y esta dirigido a financiar el proyecto "línea 5 del metro".

En relación a la estructura económica del gasto de este capítulo mencionar que las "Transferencias a Sociedades Mercantiles Forales" (169.654 miles de euros) representan el 53,18% del total del gasto de Gestión Propia del capítulo VII, seguido de las "Transferencias a Empresas no participadas" (+101.561 miles de euros) que son el 31,84% del total. Estos dos conceptos representan el 85,02% del gasto de Gestión Propia del capítulo VII.

A nivel departamental mencionar el hecho de que, de los 9 departamentos, sólo los departamentos de Euskera, Cultura y Deporte (-1.455 miles de euros) y Hacienda y finanzas (-200 miles de euros) presentan disminución en su nivel de gasto). El resto de los departamentos presentan aumentos.

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

- El Departamento de Infraestructuras y Desarrollo Territorial aumenta su gasto en +102.129 miles de euros (+44,24%) debido principalmente al desarrollo de los programas de "INNOVACION, EXPROPIACION Y EXPLOTACIONES" (+64.834 miles de euros), en el que destaca de manera significativa el proyecto de cubrimiento de la avanzada y del programa "INFRAESTRUCTURAS NO VIARIAS", (+34.370 miles de euros), en el que destaca el proyecto AZPIEGITURAK, S.A.M.P



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

2. Garraioak eta Mugikortasun Jasagarria Sustatzeko Sailaren gastu-maila handitzea (+88.166 mila euro eta +% 427,52) "GARRAIOAREN AZPIEGITURA" programaren ondorio da (+87.806 mila euro). Programa hori oso-osorik bideratu da Metroaren 5. lineako proiektura.

B) Erakundeen arteko konpromisoak

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

Egindako gastua +56.949 mila euro hazi da, eta +2.590, % 43 2021ean 2.198 mila euro izatetik 2022an 59.147 mila euro izatera igaro delako. Igoera hori, hain esanguratsua dena, "Herriak egiten" proiektua abian jartzearen ondorio da.

VIII. kapitulua. Finantza-aktiboen aldakuntza

Kapitulu honetako gastua 106.213 mila euro izan da, hots, -% 11,29 igo da (-13.521 mila euro).

Kontzepturik azpimarragarriena kapituluko gastuaren % 86,56rekin, "Foru sozietate publikoen akzioak eskuratzea" deritzona izan da; kontzeptu hori hazi egin da eta 2021eko 106.700 mila euroak 91.937 mila euro izan dira 2022an (-14.763 mila euro eta -% 13,86). Eskuratutako akzioen 91.937 mila euroetatik azpimarratu behar da 76.000 mila euro erabili direla "Interbiak Bizkaia S.A.M.P."ren akzioak erosteko eta "Lantik, S.A."ren akzioetarako 9.999 mila euro.

Bigarrenik, "Partaidetzako beste enpresa batzuen akzioak eskuratzea" kontzeptua aipatu behar da, 7.623 mila euroko gastuarekin (+1.200 mila eta +% 18,67), eta zati handi baten "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)"-ren (5.250 mila euro) eta "Guggenheim Edukitzailea" (2.249 mila euro).

2. El aumento en el nivel del gasto del Departamento de Transportes y Movilidad Sostenible (+88.166 miles de euros y +427,52%) es como consecuencia del programa "INFRAESTRUCTURA DEL TRANSPORTE" (+87.806 miles de euros) destinado en su integridad al proyecto "línea 5.Metro".

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 +56.949 miles de euros y +2.590,43% al pasar de 2.198 miles de euros en 2021 a 59.147 miles de euros en 2022. Este incremento, tan significativo, se debe, en su totalidad, a la puesta en marcha del proyecto "Herriak egiten".

Capítulo VIII. Variación de Activos Financieros

El gasto de este capítulo alcanza los 106.213 miles de euros con un incremento del -11,29% (-13.521 miles de euros).

El concepto más destacado, con el 86,56% del gasto del capítulo, es el denominado "Adquisición de acciones de sociedades públicas forales", el cual minora al pasar de 106.700 miles de euros en 2021 a 91.937 miles de euros en 2022 (-14.763 miles de euros y -13,86%). De los 91.937 miles de euros de acciones adquiridas, destacan los 76.000 miles de euros destinados a adquirir acciones de "Interbiak Bizkaia S.A.M.P." y los 9.999 miles de euros para acciones de "Lantik, S.A."

El segundo concepto destacado es el denominado "Adquisición de acciones de empresas participadas" cuyo gasto asciende a 7.623 miles de euros (+1.200 miles de euros y +18,67%) y corresponde fundamentalmente a la adquisición de acciones de "Bilbao Exhibition Centre (B.E.C.)" (5.250 miles de euros) y "Tenedora Guggenheim" (2.249 miles de euros).



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

Azkenik, "sozietatez kanpoko erakundeetako partaidetzak" kontzeptuak 5.738 mila euroko gastua jasotzen du (+2.507 mila euro eta +% 77,60), eta gastu hori partaidetza-esleipenean oinarritzen da, 3.600 mila euro Baf Scb Funtsean eta 2.077 mila euro Bizkaiko Start Funtsean.

IX. kapitulua. Finantza-pasiboen aldakuntza

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

Ez da aldaketarik izan zenbatekoan; beraz, aurreko ekitaldiko berbera mantendu da, 155.759 mila euro.

Diru-sarrerei buruzko IX. kapituluan ez denez inkorporaziorik egon, zorpeketaren aldakuntza garbia 2022an -155.759 mila euro izan da eta horrek esan nahi du aurrekontuko zor publikoaren saldoa 2022-12-31n 1.564.070 mila eurokoa zela.

Foru erakunde autonomoen aurrekontuak.

GUFE foru erakunde autonomoaren aurrekontua ekitaldiaren hasieran 127.109 mila euro izan zen; +11.475 mila euroko aurrekontu aldakuntza gertatu da eta horren ondorioz behin betiko aurrekontua 138.584 mila eurokoa izatea eragiten du. Betearazpena % 92,2ra iritsi da ekitaldian zehar. 2021ean, % 89,9koa izan zen.

Gastua 115.154 mila eurokoa izan zen 2021ean eta 127.774 mila eurokoa 2022an (+12.621 mila euro eta +% 10,96). Igoera horretan eraginik handiena izan duten kapituluak hauek dira: IV kapitulua, +6.803 mila euro eta +% 4.937 hazi delako) eta II. kapitulua, +2.963 mila euro eta +% 6,65 hazi delako izan dira. Nabarmentzekoa da, kontrako norabidean, jaitsiera bakarra VII. Kapituluak izan duela (-59 mila euro eta -% 40,14).

Por último, el concepto "participaciones en instituciones no societarias" recoge un gasto por importe de 5.738 miles de euros (+2.507 miles de euros y +77,60%), que se fundamenta en la adquisición de participación por 3.600 miles de euros en "Fondo Baf Scb) y de 2.077 miles de euros en "Fondo Start Bizkaia".

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.

No ha habido variación en el importe, de manera que se mantiene el mismo que en el ejercicio anterior, 155.759 miles de euros.

Dado que en el capítulo IX de ingresos no se han producido incorporaciones, la variación neta del endeudamiento en 2022 asciende a -155.759 miles de euros, ascendiendo el saldo de Deuda Pública Presupuestaria a 31/12/2022 en 1.564.070 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 127.109 miles de euros, produciéndose unas modificaciones presupuestarias de +11.475 miles de euros, que provocan que el presupuesto definitivo haya ascendido a 138.584 miles de euros. Se ha alcanzado el 92,2% de ejecución a lo largo del ejercicio. En 2021, fué del 89,9%

El gasto ha pasado de 115.154 miles de euros en 2021 a 127.774 miles de euros en 2022 (+12.621 miles de euros y +10,96%). Los capítulos que más han influido en este ascenso han sido el capítulo IV al haberse incrementado en +6.803 miles de euros y +4.937% y el capítulo II al aumentar +2.963 miles de euros y +6,65%. Por otra parte, comentar que, en sentido contrario, el único descenso se ha producido el capítulo VII (-59 miles de euros y -40,14%).