

2022ko ITXIERA ZENBATESPENAK
ESTIMACIONES CIERRE 2022

2022ko ITXIERAKO ZENBATESPENAK ESTIMACIONES CIERRE 2022

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

Artikulu hori betetzeko, ondorik 2022. urtea ixteko dauden aurreikuspenak emango dira aditzera, hala sarrera denaz bezanbatean, nola gastuaren inguruan. Aurrekontuko aldarazpenak Aurrekontuak irailaren 30ean duen betearazpenaren egoerari buruzko informazioan azaltzen dira.

2022ko itxierako zenbatespenak

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

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

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

En cumplimiento del citado artículo, a continuación se reflejan las previsiones de cierre para el año 2022, tanto desde el punto de vista del ingreso, como del gasto. Las modificaciones presupuestarias se encuentran en la información referente al estado de ejecución del Presupuesto al 30 de septiembre.

Estimaciones cierre 2022

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

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

2022ko Itxierako Zenbatespenak
Estimaciones Cierre 2022

(Milaka euro / Miles de euros)

	Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2022	Aurrek. Itxiera Cierre Pto. 2022	% 22 I / 22 H % 22 C / 22 I
Itunpeko Sarrera Doituak <i>Ingresos concertados ajustados</i>	8.466.926	8.766.977	3,54%
Beste sarrera batzuk <i>Otros ingresos</i>	184.194	310.446	68,54%
Sarrerak guztira Total Ingresos	8.651.120	9.077.424	4,93%
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	6.980.755	7.316.785	4,81%
Kupoa <i>Cupo</i>	440.845	488.297	10,76%
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	5.561.594	5.829.226	4,81%
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	968.951	989.897	2,16%
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	9.365	9.365	
Baliagarri osoa Disponible global	1.670.365	1.760.639	5,40%
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos comprometidos</i>	287.786	257.696	-10,46%
Langileria <i>Personal</i>	238.100	233.100	-2,10%
Korrituak <i>Intereses</i>	49.687	24.596	-50,50%
Sailaren baliagarria Disponible Departamental	1.382.579	1.502.943	8,71%
Sailaren gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.461.779	1.674.515	14,55%
Beharrezko Zorpeketa Necesidad de endeudamiento	-79.200	-171.572	
Zorpeketa garbia <i>Endeudamiento neto</i>	79.200	79.200	
Zorpeketa berria <i>Endeudamiento nuevo</i>	234.959	234.959	
Amortizazioa <i>Amortización</i>	155.759	155.759	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicio Corriente	0	-92.372	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicios Cerrados			
Ekitaldiko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicio	0	-92.372	

Sarrerak

Ingresos

(Milaka euro / Miles de euros)

	2022ko Aurrek. Pto. 2022	Itxierako Aurrek. Previsión Cierre 2022	Z 22 / A 22 % E22/F22	2023ko Aurrek. Pto. 2023
PFEZ				
IRPF				
. Norbere lan-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Trabajo Personal</i>	3.060.482	3.033.000	-0,9%	3.262.643
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	161.000	166.500	3,4%	175.500
. Zatika egiten diren ordainketak <i>Pagos Fraccionados</i>	80.000	68.000	-15,0%	80.000
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	32.000	35.000	9,4%	37.200
. Diferentziatzeko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	-11.000	35.000	418,2%	-84.000
P.F.E.Z. guztira				
TOTAL I.R.P.F.	3.322.482	3.337.500	0,5%	3.471.343
Sozietateak				
Sociedades				
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	136.000	136.500	0,4%	144.000
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	32.000	35.000	9,4%	37.200
. Diferentziatzeko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	451.000	451.000		500.000
Sozietateak guztira				
Total Sociedades	619.000	622.500	0,6%	681.200
. Dohaintza eta Oinordetzak <i>Sucesiones y Donaciones</i>	86.400	72.000	-16,7%	76.500
. Ondarearen gaineko Zerga <i>Impuesto s/Patrimonio</i>	82.000	80.000	-2,4%	89.000
. PFEZ ez-egoiliarrentzat <i>I.R.P.F. no residentes</i>	24.300	55.000	126,3%	58.500
. Energia elktrikoaren ekoizpenaren zerga <i>Producción Energía Eléctrica</i>	20.000	10	-100,0%	1.000
. Keditu-erakundeetako gordailuen gaineko zerga <i>Impuesto s/dépósitos en las entidades de crédito</i>	17.300	16.000	-7,5%	17.000
Zuzeneko Zergak guztira				
Total Impuestos Directos	4.171.482	4.183.010	0,3%	4.394.543
. Eskualdaketak <i>Transmisiones</i>	92.000	87.000	-5,4%	91.500
. E.J.D. <i>A.J.D.</i>	19.500	24.000	23,1%	25.500
. BEZ Barne Merkatua <i>IVA Mercado Interior</i>	2.108.564	2.155.203	2,2%	2.453.956
. Zerga Bereziak <i>Impuestos Especiales</i>	856.166	860.879	0,6%	880.437
. Joko-jardueren gaineko zegari buruzkoa. <i>Impuesto sobre actividades de juego</i>	4.500	2.000	-55,6%	2.100
. Berotegi-efektuko gas fluordunen gaineko zerga <i>Imp. sobre gases Fluorados de Efecto Invernadero</i>	1.300	1.000	-23,1%	1.100
. Finantza-transakzioen gaineko zerga <i>Imp. sobre Transacciones Financieras</i>	80.624	37.793		26.786
. Zenbait zerbitzu digitalen gaineko zerga <i>Imp. sobre determinados Servicios Digitales</i>	7.900	5.000		5.300
Zeharkako Zergak guztira				
Total Impuestos Indirectos	3.170.554	3.172.875	0,1%	3.486.680
. Joko-Tasa <i>Tasa Juego</i>	24.400	24.400		25.700
Joko-Tasa guztira				
Total Tasa Juego	24.400	24.400		25.700
. Premiamendu Errekargua <i>Recargo de Apremio</i>	12.000	7.000	-41,7%	7.500
. Berandutza Korrituak <i>Intereses de Demora</i>	17.300	15.000	-13,3%	16.000
. Isunak <i>Sanciones</i>	13.000	9.000	-30,8%	9.500
Kudeaketa Propioa guztira				
Total Gestión Propia	7.408.736	7.411.285	0,0%	7.939.923
. BEZ Doikuntzak <i>IVA Ajustes</i>	1.058.190	1.355.693	28,1%	1.435.336
Itundu Zergak guztira				
Total Tributos Concertados	8.466.926	8.766.977	3,5%	9.375.259
Itundu gabeko sarrerak guztira				
Total Ingresos no Concertados	184.194	310.446	68,5%	206.840
Sarrerak guztira (*)				
Total Ingresos	8.651.120	9.077.424	4,9%	9.582.099

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

Gastuak
Gastos

(Milaka euro / Miles de euros)

	Aurrekontua <i>Presupuesto</i>	Hartutako Oblig. <i>Oblig. Reconoc.</i>	
	Hasierako Aurrek. <i>Pto. Inicial</i> 2022	Egoera 2022.09.30n <i>Estado al 30.09.2022</i>	Itxierako Aurreik. <i>Previsión</i> 2022
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	6.980.755	4.815.965	7.316.785
Kupoa <i>Cupo</i>	440.845	326.386	488.297
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	5.561.594	3.698.497	5.829.226
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	968.951	781.718	989.897
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	9.365	9.365	9.365
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos Comprometidos</i>	287.786	182.195	257.696
BFA-ko langileria <i>Personal DFB</i>	238.100	159.611	233.100
Korrituak <i>Intereses</i>	49.687	22.584	24.596
Sailaren Gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.461.779	901.010	1.674.515
Kapitulua / <i>Capitulos</i>			
KAP. / CAP. II	509.487	298.596	490.706
KAP. / CAP. IV	599.574	398.832	614.935
KAP. / CAP. VI	183.975	82.075	171.883
KAP. / CAP. VII	103.885	57.873	304.853
KAP. / CAP. VIII	62.844	63.635	92.137
AZP.GUZTIRA / SUBTOTAL	1.461.766	901.010	1.674.515
KAP. / CAP. IX	155.759	155.759	155.759
GUZTIRA / TOTAL	1.617.525	1.056.769	1.830.273
Gastuak guztira Total Gastos	8.886.079	6.054.929	9.404.754
Zorpeketa Endeudamiento	234.959		234.959

SARRERAK
INGRESOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Eskub./Bild. Derechos/Recaud	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2022	Egoera 2022.09.30n Estado al 30.09.2022	Itxierako Aurreik. Previsión 2022
1	ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	4.173.982	3.446.812	4.185.510
2	ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	4.228.744	3.641.134	4.528.567
3	TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	145.630	126.569	141.058
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.881	159.705	173.935
5	ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	106	2.628	2.641
6	BENETAKO INBERTSIOEN BESTERENGANA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	4.898	484	575
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27.857	42.547	44.115
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.022	1.778	1.022
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	234.959	0	234.959
AURREKONTU GUZTIRA				
TOTAL DEL PRESUPUESTO		8.886.079	7.421.657	9.312.382

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2022	Egoera 2022.09.30n Estado al 30.09.2022	Itxierako Aurreik. Previsión 2022
1	LANGILERIAREN ORDAINSARIAK REMUNERACIONES DE PERSONAL	238.100	159.611	233.100
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GAS. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	509.487	298.596	490.706
3	FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	49.700	22.584	24.596
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.579.329	5.156.335	7.931.720
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES	183.975	82.075	171.883
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	106.885	116.335	304.853
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	62.844	63.635	92.137
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	155.759	155.759	155.759
AURREKONTU GUZTIRA				
TOTAL DEL PRESUPUESTO		8.886.079	6.054.929	9.404.754

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

SAILA DPTO	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2022	Egoera 2022.09.30n Estado al 30.09.2022	Itxierako Aurreik. Previsión 2022
2	IRAUNKORTASUNA ETA INGURUNE NATURALA SOSTENIBILIDAD Y MEDIO NATURAL	89.409	44.224	100.851
3	GIZARTE EKINTZA ACCION SOCIAL	621.950	397.270	705.844
4	EUSKARA ETA KULTURA EUSKERA Y CULTURA	75.929	52.171	85.033
5	OGASUNA ETA FINANTZAK HACIENDA Y FINANZAS	142.687	89.834	156.956
6	GARRAIOAK ETA MUGIKORTASUN JASANGARRIA TRANSPORTES Y MOVILIDAD SOSTENIBLE	192.992	130.836	212.291
7	HERRI ADMINISTRAZIOA ETA ERAKUNDE HARREMANAK ADMINISTRACION PUBLICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES	153.849	89.501	169.234
8	EKONOMIA ZUZTATZEKO PROMOCION ECONOMICA	86.059	44.554	94.665
9	ENPLEGUA, GIZARTE INKLUSIOA ETA BERDINTASUNA EMPLEO, INCLUSION SOCIAL E IGUALDAD	81.389	40.911	93.598
10	AZPIEGITURAK ETA LURRALDE GARAPENA INFRAESTRUCTURAS Y DESARROLLO TERRITORIAL	255.615	171.326	289.143
20	HERRI ZORRA DEUDA PUBLICA	205.446	178.338	180.355
21	ERAKUNDEZKO KONPROMISOAK COMPROMISOS INSTITUCIONALES	6.002.439	4.024.883	6.317.523
22	UDAL FINANTZAKETA FINANCIACION MUNICIPAL	968.951	781.718	989.897
23	BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES	9.365	9.365	9.365
AURREKONTU GUZTIRA				
TOTAL DEL PRESUPUESTO		8.886.079	6.054.929	9.404.754