

2023ko ITXIERA ZENBATESPENAK
ESTIMACIONES CIERRE 2023

2023ko ITXIERAKO ZENBATESPENAK ESTIMACIONES CIERRE 2023

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 2023. 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.

2023ko 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 arabekoak dira (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 2023, 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 2023

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.

2023ko Itxierako Zenbatespenak
Estimaciones Cierre 2023

(Milaka euro / Miles de euros)

	Hasierako Aurrek. <i>Pto. Inicial</i> 2023	Aurrek. Itxiera <i>Cierre Pto.</i> 2023	% 2023 I/ 2023 H % 2023 C/ 2023 I
Itunpeko Sarrera Doituak <i>Ingresos concertados ajustados</i>	9.375.259	9.351.930	-0,25%
Beste sarrera batzuk <i>Otros ingresos</i>	206.840	350.460	69,43%
Sarrerak guztira Total Ingresos	9.582.099	9.702.390	1,26%
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	7.778.919	7.812.605	0,43%
Kupoa <i>Cupo</i>	705.115	656.025	-6,96%
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	6.027.304	6.082.496	0,92%
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	1.036.521	1.064.104	2,66%
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	9.980	9.980	
Baliagarri osoa Disponible global	1.803.180	1.889.785	4,80%
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos comprometidos</i>	302.233	290.576	-3,86%
Langileria <i>Personal</i>	249.969	242.470	-3,00%
Korrituak <i>Intereses</i>	52.263	48.106	-7,95%
Sailaren baliagarria Disponible Departamental	1.500.948	1.599.209	6,55%
Sailaren gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.542.463	1.640.724	6,37%
Beharrezko Zorpeketa Necesidad de endeudamiento	-41.515	-41.515	
Zorpeketa garbia <i>Endeudamiento neto</i>	41.515	41.515	
Zorpeketa berria <i>Endeudamiento nuevo</i>	226.024	226.024	
Amortizazioa <i>Amortización</i>	184.509	184.509	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicio Corriente	0	0	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicios Cerrados			
Ekitaldiko Aurrekontu Emaita Resultado presupuestario Ejercicio	0	0	

Sarrerak

Ingresos

(Milaka euro / Miles de euros)

	2022ko Aurrek. Pto. 2023	Itxierako Aurreik. Previsión Cierre 2023	Z 2023 / A 2023 % E2023/F2023	2024ko Aurrek. Pto. 2024
PFEZ				
IRPF				
. Norbere lan-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Trabajo Personal</i>	3.262.643	3.400.000	4,2%	3.543.712
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	175.500	188.000	7,1%	196.000
. Zatika egiten diren ordainketak <i>Pagos Fraccionados</i>	80.000	82.000	2,5%	84.000
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	37.200	20.000	-46,2%	21.000
. Diferentziazko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	-84.000	-92.000	-9,5%	-83.000
P.F.E.Z. guztira				
TOTAL I.R.P.F.	3.471.343	3.598.000	3,6%	3.761.712
Sozietateak				
Sociedades				
. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	144.000	160.000	11,1%	166.000
. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	37.200	20.000	-46,2%	21.000
. Diferentziazko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	500.000	690.000	38,0%	728.000
Sozietateak guztira				
Total Sociedades	681.200	870.000	27,7%	915.000
. Dohaintza eta Oinordetzak <i>Sucesiones y Donaciones</i>	76.500	80.000	4,6%	84.000
. Ondarearen gaineko Zerga <i>Impuesto s/Patrimonio</i>	89.000	85.000	-4,5%	86.000
. PFEZ ez-egoiliarrentzat <i>I.R.P.F. no residentes</i>	58.500	141.000	141,0%	100.000
. Energia elktrikoaren ekoizpenaren zerga <i>Producción Energía Eléctrica</i>	1.000	1.000		22.000
. Keditu-erakundeetako gordailuen gaineko zerga <i>Impuesto s/depositos en las entidades de crédito</i>	17.000	16.000	-5,9%	17.000
Zuzeneko Zergak guztira				
Total Impuestos Directos	4.394.543	4.791.000	9,0%	4.985.712
. Eskualdaketak <i>Transmisiones</i>	91.500	80.000	-12,6%	83.000
. E.J.D. <i>A.J.D.</i>	25.500	12.000	-52,9%	12.500
. BEZ Barne Merkatua <i>IVA Mercado Interior</i>	2.453.956	2.257.521	-8,0%	2.474.055
. Zerga Bereziak <i>Impuestos Especiales</i>	880.437	787.733	-10,5%	845.257
. Berotegi-efektuko gas fluordunen gaineko zerga <i>Imp. sobre gases Fluorados de Efecto Invernadero</i>	1.100	2.911	164,6%	3.004
. Joko-jardueren gaineko zegari buruzkoa. <i>Impuesto sobre actividades de juego</i>	2.100	3.000	42,9%	3.100
. Finantza-transakzioen gaineko zerga <i>Imp. sobre Transacciones Financieras</i>	26.786	38.663	44,3%	44.431
. Zenbait zerbitzu digitalen gaineko zerga <i>Imp. sobre determinados Servicios Digitales</i>	5.300	13.000	145,3%	14.000
. Hondakinak zabortegetan uztearen gaineko zerga <i>Imp. sobre depósito residuos en vertederos</i>		8.000		8.000
Zeharkako Zergak guztira				
Total Impuestos Indirectos	3.486.680	3.202.828	-8,1%	3.487.348
. Joko-Tasa <i>Tasa Juego</i>	25.700	25.000	-2,7%	26.200
Joko-Tasa guztira				
Total Tasa Juego	25.700	25.000	-2,7%	26.200
. Premiamendu Errekargua <i>Recargo de Apremio</i>	7.500	11.000	46,7%	12.000
. Berandutza Korrituak <i>Intereses de Demora</i>	16.000	24.000	50,0%	16.000
. Isunak <i>Sanciones</i>	9.500	11.000	15,8%	7.000
Kudeaketa Propioa guztira				
Total Gestión Propia	7.939.923	8.064.828	1,6%	8.534.260
. BEZ Doikuntzak <i>IVA Ajustes</i>	1.435.336	1.287.102	-10,3%	1.382.416
Itundu Zergak guztira				
Total Tributos Concertados	9.375.259	9.351.930	-0,2%	9.916.676
Itundu gabeko sarrerak guztira				
Total Ingresos no Concertados	89.816	140.211	56,1%	123.626
Sarrerak guztira (*)				
Total Ingresos	9.465.075	9.492.141	0,3%	10.040.302

(*) Ez du biltzen Zorpeketa berria (IX. Kapitulua)
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> 2023	Egoera 2023.09.30n <i>Estado al 30.09.2023</i>	Itxierako Aurreik. <i>Previsión</i> 2023
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	7.778.919	5.310.647	7.812.605
Kupoa <i>Cupo</i>	705.115	488.753	656.025
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	6.027.304	4.037.297	6.082.496
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	1.036.521	774.618	1.064.104
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	9.980	9.980	9.980
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos Comprometidos</i>	302.233	216.057	290.576
BFA-ko langileria <i>Personal DFB</i>	249.969	169.627	242.470
Korrituak <i>Intereses</i>	52.263	46.430	48.106
Sailaren Gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.542.463	976.441	1.881.790
Kapituluak / <i>Capitulos</i>			
KAP. / CAP. II	532.277	319.793	525.497
KAP. / CAP. IV	636.328	417.983	633.358
KAP. / CAP. VI	204.657	88.705	202.509
KAP. / CAP. VII	105.191	78.939	378.383
KAP. / CAP. VIII	61.997	71.021	142.043
AZP.GUZTIRA / SUBTOTAL	1.542.450	976.441	1.881.790
KAP. / CAP. IX	184.509	184.509	184.509
GUZTIRA / TOTAL	1.726.959	1.160.950	2.066.299
Gastuak guztira <i>Total Gastos</i>	9.808.123	6.687.653	10.169.480
Zorpeketa <i>Endeudamiento</i>	184.509		184.509

SARRERAK
INGRESOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Eskub./Bild. Derechos/Recaud	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2023	Egoera 2023.09.30n Estado al 30.09.2023	Itxierako Aurreik. Previsión 2023
1	ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	4.396.643	3.729.400	4.862.865
2	ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	4.922.016	3.006.315	4.561.769
3	TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	136.666	164.897	183.367
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	73.912	66.162	104.575
5	ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	4.717	10.932	18.676
6	BENETAKO INBERTSIOEN BESTERENGANA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	4.011	3.551	3.577
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	43.112	85.190	105.676
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.022	4.167	3.299
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	226.024	0	226.024
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		9.808.123	7.070.615	10.069.828

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2023	Egoera 2023.09.30n Estado al 30.09.2023	Itxierako Aurreik. Previsión 2023
1	LANGILERIAREN ORDAINSARIAK REMUNERACIONES DE PERSONAL	249.969	169.627	242.470
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GAS. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	532.277	319.793	525.497
3	FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	52.276	46.430	48.106
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.414.247	5.728.630	8.445.963
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES	204.657	88.705	202.509
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	108.191	78.939	378.383
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	61.997	71.021	142.043
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	184.509	184.509	184.509
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		9.808.123	6.687.653	10.169.480

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

SAILA DPTO	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2023	Egoera 2023.09.30n Estado al 30.09.2023	Itxierako Aurreik. Previsión 2023
2	INGURUNE NATURALA ETA NEKAZARITZA MEDIO NATURAL Y AGRICULTURA	103.949	57.568	124.220
3	GIZARTE EKINTZA ACCIÓN SOCIAL	649.741	427.840	708.933
4	EUSKERA, CULTURA Y DEPORTE EUSKARA, KULTURA ETA KIROLA	85.609	55.353	95.873
5	OGASUNA ETA FINANTZAK HACIENDA Y FINANZAS	149.006	96.519	163.921
6	GARRAIOAK, MUGIKORTASUN ETA TURISMOA SUSTATZEKO TRANSPORTES, MOVILIDAD Y TURISMO	206.452	124.627	227.104
7	HERRI ADMINISTRAZIOA ETA ERAKUNDE HARREMANAK ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES	162.448	92.227	232.138
8	EKONOMIA SUSTATZEKO PROMOCIÓN ECONÓMICA	86.593	102.452	135.952
9	ENPLEGUA, GIZARTE KOHESIOA ETA BERDINTASUNA SUS. EMPLEO, COHESIÓN SOCIAL E IGUALDAD	86.449	60.616	87.702
10	AZPIEGITURAK ETA LURRALDE GARAPENA INFRAESTRUCTURAS Y DESARROLLO TERRITORIAL	262.185	128.871	348.417
20	HERRI ZORRA DEUDA PÚBLICA	236.772	230.933	232.614
21	ERAKUNDEZKO KONPROMISOAK COMPROMISOS INSTITUCIONALES	6.732.418	4.526.049	6.738.521
22	UDAL FINANTZAKETA FINANCIACIÓN MUNICIPAL	1.036.521	774.618	1.064.104
23	BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES	9.980	9.980	9.980
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		9.808.123	6.687.653	10.169.480