

2025eko ITXIERA ZENBATESPENAK
ESTIMACIONES CIERRE 2025

2025eko ITXIERAKO ZENBATESPENAK ESTIMACIONES CIERRE 2025

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 2025. 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.

2025eko 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 2025, 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 2025

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.

2025eko Itxierako Zenbatespenak
Estimaciones Cierre 2025

(Milaka euro / Miles de euros)

	Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2025	Aurrek. Itxiera Cierre Pto. 2025	% 2025 I/ 2025 H % 2025 C/ 2025 I
Itunpeko Sarrera Doituak <i>Ingresos concertados ajustados</i>	10.274.229	10.357.705	0,81%
Beste sarrera batzuk <i>Otros ingresos</i>	203.450	301.392	48,14%
Sarrerak guztira Total Ingresos	10.477.679	10.659.097	1,73%
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	8.486.462	8.611.458	1,47%
Kupoa <i>Cupo</i>	630.676	548.048	-13,10%
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	6.675.014	6.865.153	2,85%
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	1.170.482	1.187.967	1,49%
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	10.290	10.290	
Baliagarri osoa Disponible global	1.991.217	2.047.639	2,83%
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos comprometidos</i>	338.938	305.367	-13,77%
Langileria <i>Personal</i>	271.976	263.463	-7,95%
Korrituak <i>Intereses</i>	66.962	41.904	-37,42%
Sailaren baliagarria Disponible Departamental	1.652.279	1.742.272	6,24%
Sailaren gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.652.279	1.742.179	6,23%
Beharrezko Zorpeketa Necesidad de endeudamiento		93	
Zorpeketa garbia <i>Endeudamiento neto</i>		-93	
Zorpeketa berria <i>Endeudamiento nuevo</i>	183.093	183.000	-0,05%
Amortizazioa <i>Amortización</i>	183.093	183.093	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicio Corriente		0	
Ekitaldi Aurrunteko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicios Cerrados			
Ekitaldiko Aurrekontu Eraitza Resultado presupuestario Ejercicio		0	

Sarrerak

Ingresos

		(Milaka euro / Miles de euros)			
		2022ko Aurrek. Pto. 2025	Itxierako Aurrek. Previsión Cierre 2025	Z 2025 / A 2025 % E2025/F2025	2026ko Aurrek. Pto. 2026
PFEZ	<i>IRPF</i>				
	. Norbere lan-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Trabajo Personal</i>	3.783.228	3.850.000	1,8%	3.976.906
	. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	264.800	307.700	16,2%	300.100
	. Zatika egiten diren ordainketak <i>Pagos Fraccionados</i>	94.700	94.300	-0,4%	98.100
	. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	5.790	8.500	46,8%	8.800
	. Diferentziazko Kuota <i>Cuota Diferencial</i>	-175.500	-150.100	-14,5%	-170.000
	P.F.E.Z. guztira				
	TOTAL I.R.P.F.	3.973.018	4.110.400	3,5%	4.213.906
Sozietateak	<i>Sociedades</i>				
	. Higikorren Kapital-Errenten Atxikipenak <i>Retenciones Capital Mobiliario e Inmobiliario</i>	246.000	263.600	7,2%	274.200
	. Ondare Irabazien Atxikipenak <i>Retenciones Ganancias Patrimoniales</i>	32.810	48.200	46,9%	50.100
	. Sozietateak: diferentziazko kuota <i>Cuota Diferencial Sociedades</i>	736.000	444.500	-39,6%	423.400
	Sozietateak guztira				
	Total Sociedades	1.014.810	756.300	-25,5%	747.700
	. Dohaintza eta Oinordetzak <i>Sucesiones y Donaciones</i>	78.300	135.000	72,4%	140.400
	. Ondarearen gaineko Zerga <i>Impuesto s/Patrimonio</i>	99.000	121.900	23,1%	123.000
	. PFEZ ez-egoiliarrentzat <i>I.R.P.F. no residentes</i>	133.600	141.000	5,5%	146.600
	. Energia elktrikoaren ekoizpenaren zerga <i>Producción Energía Eléctrica</i>	12.000	51.000	325,0%	53.000
	. FFEE jakin batzuen interes eta komisioen marjinen gaineko zerga <i>Impuesto s/margen intereses y comisiones determinadas EEFF</i>		27.000		28.100
	. Keditu-erakundeetako gordailuen gaineko zerga <i>Impuesto s/depósitos en las entidades de crédito</i>	16.900	16.100	-4,7%	16.700
	Zuzeneko Zergak guztira				
	Total Impuestos Directos	5.327.628	5.358.700	0,6%	5.469.406
	. Ondare Eskualdaketairen gaineko Zerga <i>Imp. Transmisiones Patrimoniales</i>	83.500	111.400	33,4%	115.900
	. Egintza Juridiko Dokumentatuen gaineko Zerga <i>Imp. Actos Jurídicos Documentados</i>	19.800	21.400	8,1%	22.300
	. BEZ Barne Merkatur <i>IVA Mercado Interior</i>	2.431.317	2.362.835	-2,8%	2.643.810
	. Zerga Bereziak <i>Impuestos Especiales</i>	913.126	918.375	0,6%	955.476
	. Berotegi-efektuko gas fluordunen gaineko zerga <i>Imp. sobre gases Fluorados de Efecto Invernadero</i>	4.856	5.254	8,2%	5.465
	. Joko-jardueren gaineko zegari buruzkoa. <i>Impuesto sobre actividades de juego</i>	4.200	4.100	-2,4%	4.300
	. Finantza-transakzioen gaineko zerga <i>Imp. sobre Transacciones Financieras</i>	33.748	43.822	29,9%	45.566
	. Zenbait zerbitzu digitalen gaineko zerga <i>Imp. sobre determinados Servicios Digitales</i>	7.500	8.800	17,3%	9.200
	. Hondakinak zabortegetan uztearen gaineko zerga <i>Imp. sobre depósito residuos en vertederos</i>	11.100	13.200	18,9%	13.700
	Zeharkako Zergak guztira				
	Total Impuestos Indirectos	3.509.148	3.489.185	-0,6%	3.815.717
	. Jokoairen gaineko tasak <i>Tasas sobre el Juego</i>	25.900	24.300	-6,2%	25.300
	. Premiamendu Errekargua <i>Recargo de Apremio</i>	12.400	13.000	4,8%	13.500
	. Berandutza Korrituak <i>Intereses de Demora</i>	23.600	13.200	-44,1%	95.900
	. Isunak <i>Sanciones</i>	7.000	6.800	-2,9%	7.100
	Kudeaketa Propioa guztira				
	Total Gestión Propia	8.905.676	8.905.185	0,0%	9.426.924
	. BEZ Doikuntzak <i>IVA Ajustes</i>	1.368.553	1.452.520	6,1%	1.523.491
	Itundu Zergak guztira				
	Total Tributos Concertados	10.274.229	10.357.705	0,8%	10.950.414
	Itundu gabeko sarrerak guztira				
	Total Ingresos no Concertados	203.450	301.392	48,1%	187.166
	Sarrerak guztira (*)				
	Total Ingresos	10.477.679	10.659.097	1,7%	11.137.580

(*) 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> 2025	Egoera 2025.09.30n <i>Estado al 30.09.2025</i>	Itxierako Aurreik. <i>Previsión</i> 2025
Erakundeen Konpromisoak <i>Compromisos Institucionales</i>	8.486.462	5.547.033	8.611.458
Kupoa <i>Cupo</i>	630.676	393.935	548.048
Ekarpenak <i>Aportaciones</i>	6.675.014	4.307.730	6.865.153
Udal Finantzaketa <i>Financiación Municipal</i>	1.170.482	835.077	1.187.967
Batzar Nagusiak <i>Juntas Generales</i>	10.290	10.290	10.290
Engaiaturiko gastuak <i>Gastos Comprometidos</i>	338.938	224.710	305.367
BFA-ko langileria <i>Personal DFB</i>	271.976	183.000	263.463
Korrituak <i>Intereses</i>	66.962	41.711	41.904
Sailaren Gastua <i>Gasto Departamental</i>	1.652.279	1.192.130	1.721.189
Kapitululuak / <i>Capitulos</i>			
KAP. / CAP. II	626.832	357.611	590.297
KAP. / CAP. IV	660.369	684.295	718.101
KAP. / CAP. VI	171.218	89.158	141.287
KAP. / CAP. VII	104.048	34.362	181.507
KAP. / CAP. VIII	89.320	26.691	89.985
AZP.GUZTIRA / SUBTOTAL	1.652.266	1.192.117	1.721.176
KAP. / CAP. IX	183.093	183.093	183.093
GUZTIRA / TOTAL	1.835.358	1.375.210	1.904.269
Gastuak guztira Total Gastos	10.660.771	7.146.966	10.821.107
Zorpeketa Endeudamiento	183.093		183.000

SARRERAK
INGRESOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Eskub./Bild. Derechos/Recaud	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2025	Egoera 2025.09.30n Estado al 30.09.2025	Itxierako Aurreik. Previsión 2025
1	ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	5.330.128	4.744.810	5.361.200
2	ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	4.877.701	4.569.218	4.941.705
3	TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS	178.026	114.459	150.311
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75.562	120.442	168.718
5	ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	10.137	11.134	15.412
6	BENETAKO INBERTSIOEN BESTERENGANA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	871	94	141
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.933	19.886	20.204
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.321	1.129	1.406
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	183.093	0	183.000
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		10.660.771	9.581.172	10.842.097

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

KAP CAP	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2025	Egoera 2025.09.30n Estado al 30.09.2025	Itxierako Aurreik. Previsión 2025
1	LANGILERIAREN ORDAINSARIAK REMUNERACIONES DE PERSONAL	271.976	183.000	263.463
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GAS. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	626.832	357.611	590.297
3	FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS	66.975	41.724	41.917
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.144.311	6.231.327	9.329.560
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES	171.218	89.158	141.287
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	107.048	34.362	181.507
8	FINANTZA-AKTIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	89.320	26.691	89.985
9	FINANTZA-PASIBOEN ALDAKUNTZA VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	183.093	183.093	183.093
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		10.660.771	7.146.966	10.821.107

GASTUAK
GASTOS

(Milaka euro / Miles de euros)

SAILA DPTO	Deskribapena Descripción	Aurrekontua Presupuesto	Hartutako Oblig. Oblig. Reconoc.	
		Hasierako Aurrek. Pto. Inicial 2025	Egoera 2025.09.30n Estado al 30.09.2025	Itxierako Aurreik. Previsión 2025
2	INGURUNE NATURALA ETA NEKAZARITZA MEDIO NATURAL Y AGRICULTURA	102.093	53.165	105.156
3	GIZARTE EKINTZA ACCIÓN SOCIAL	755.889	515.342	778.565
4	EUSKERA, CULTURA Y DEPORTE EUSKARA, KULTURA ETA KIROLA	82.471	51.173	84.945
5	OGASUNA ETA FINANTZAK HACIENDA Y FINANZAS	159.437	100.240	164.220
6	GARRAIOAK, MUGIKORTASUN ETA TURISMOA SUSTATZEKO TRANSPORTES, MOVILIDAD Y TURISMO	216.261	122.955	220.586
7	HERRI ADMINISTRAZIOA ETA ERAKUNDE HARREMANAK ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y RELACIONES INSTITUCIONALES	157.619	96.176	162.347
8	EKONOMIA SUSTATZEKO PROMOCIÓN ECONÓMICA	87.957	51.850	90.596
9	ENPLEGUA, GIZARTE KOHESIOA ETA BERDINTASUNA SUS. EMPLEO, COHESIÓN SOCIAL E IGUALDAD	98.333	64.854	100.832
10	AZPIEGITURAK ETA LURRALDE GARAPENA INFRAESTRUCTURAS Y DESARROLLO TERRITORIAL	264.195	114.846	277.405
20	HERRI ZORRA DEUDA PÚBLICA	250.055	224.805	224.997
21	ERAKUNDEZKO KONPROMISOAK COMPROMISOS INSTITUCIONALES	7.305.690	4.877.121	7.413.201
22	UDAL FINANTZAKETA FINANCIACIÓN MUNICIPAL	1.170.482	864.151	1.187.967
23	BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES	10.290	10.290	10.290
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL DEL PRESUPUESTO		10.660.771	7.146.966	10.821.107