



EKONOMIA-FINANTZAZKO TXOSTENA

Udal honetako behin-behingo Kontuhartzaileak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzko 21/2003 Foru Arauaren 6.3.e) artikuluari jarraiki, eta aipatutako ekitaldiari buruz aztertzen ari garen Aurrekontuaren inguruan, ondoko txosten hau egin du

TXOSTENA

Aurrekontuetan baldintza bat da, 21/2003 Foru Aginduaren 14.6 artikuluan jasotakoa, hau da, *Aurrekontu orokorreko aurrekontu bakoitza hasierako mentsik gabe onetsi behar da. Nolanahi ere, eragiketa arrunten ziozko sarrerak gutxienez gastu arruntak eta zorren amortizazio-gastuak bat eginez sortzen den kopuruaren beste izan behar dira.*

2018rako Udalaren Aurrekontuko Proiektua OREKATUTA aurkezten da, 25.084.350,20 euroko kopuruarekin. Bere sarrera eta gastuen kapitulukako laburpena honekin batera doan eranskinean aipatzen dena da.

+ Sarrera arruntak
- Gastu arruntak
-Maileguen amortizazioak
=Emaiza positiboa da edo zero aurrekontu bakoitzean.

DIRU SARRERAK

Diru-sarreraren kopuruak zehazteko erabili den irizpidea izan da:

- 1) Orokorrean aurreko ekitaldiko aurreikuspenari urritik urrira urtearteko KPIa igotzea %1,6.
- 2) Igoera jaso duten partida edo diru izendapenak aurrekontu proposamenean jasotakoak dira.
- 3) Kapital sarreretan adierazgarriak "Fam. eta beste kapital transferentziak" eta "ADIF – inbertsio finantz. transf." . Ez dago zehaztuta kapital sarrerak zein inbertsioak finantzatzeko dituzten, diru-laguntza deialdiak egin gabe daudelako, beraz aurreikuspenak dira.

Ikusita hainbat inbertsio finantzatzeko, bermatu edo ekarpen konpromisorik gabeko kapital sarrerak aurreikusi direla, ohartarazten dut sarrerak bermatu arte inbertsioa ez egitea, beti ere gastu eta diru-sarreraren oreka mantentzeko.



4) 2018an gauzatu behar diren gastuak finantzatzeko aurreikusi da mailegu bi kontratatzea, bat aurreikusitako amortizazio kopurukoa 1.035.000,00 eurokoa eta bestea parking inbertsio proposamenaren %80a finantzatzeko 1.120.000,00 eurokoa.

GASTUAK

Aurrekontuan derrigorrezko gastuei aurre egiteko kredituak kontsignatu behar dira, hala nola Udalari eska diezazkioten zorrak, finantza zama; derrigorrez eman beharreko zerbitzuei dagozkienak, pertsonal gastuak, bulego materiala; Erakundeari ezarritako zerbitzuei aurre egitekoak, lehenago hitzartutako konpromiso eta hitzarmenen ondoriozkoak, edota aurreikusita dauden obra edota instalazioak aurrera eramateak dakartzanak.

Gastuak, orokorrean, departamendu bakoitzak erabakitakoak dira, ondorioz ulertzen dut udalak dituen konpormezuak jasotzen dituztela.

Udalaren Plan Estrategiko berria osatu da eta Bergarako Udalak banatu asmo dituen diru laguntzak jaso dira. Bertan adierazten diren diru-laguntzak departamentu bakoitzak proposatutakoak dira.

Inbertsio partidak, partida horietan gauzatuko diren obra, lan, proiektu eta abar jasotzen dituzte baina gaurko egunez, ez dago inbertsio ekintza bakoitzaren zehaztapenik. Diru sarreretan ere partidak jasotzen dira, baina zer finantzatuko duen diru sarrera bakoitza ez dago zehaztuta.

Bai Udalaren eta bai Autonomiadun Erakundeen aurrekontuetako aurreikuspenak ikusirik, eta Aurrekontu Luzatuan gaur egunera arte izandako exekuzioa aintzat hartuta, badirudi partida batzuetan aurreikusi den kontsignazioa nahikoa izango dela ekitaldian zehar sortu daitezkeen beharrezaneiei aurre egiteko.

Autonomiadun Erakundeen Aurrekontuak egiterakoan, Udaletxean sarrera eta gastuak aztertzerakoan jarraitu diren irizpide berdinak jarraitu dira.

Aurrekontu bakoitzean aurreikusten diren sarrerak nahiko dira hauetariko bakoitzean kontsignatu diren gastuei aurre egiteko. Beraz, ondorioztatzen da Aurrekontu Orokorraren barne dauden Aurrekontuek ez dutela hasierako defizitik

Udalaren Aurrekontuan, sarrera arruntak nahikotzat hartzen dira gastu arreuntei eta kitatu gabeko maileguen amortizazioei aurre egiteko.



UDALAREN LURZORU-ONDAREA

2018rako proposatutako aurrekontuan lurzoru-ondareari buruzkoak dira:

- Diru sarrerak edo iturriak

609.010.00.01	6	Lur salmentak	1,00
614.010.00.01	6	Beste salmentak	130.500,00
650.010.00.01	6	Hiritartze kuotak	40.000,00
651.010.00.01	6	Hirigintza Probetxamenduak	1,00
Sarreretak 1 kap	1	1. kapituluaren %10a	470.771,80
Sarreretak 1 kap	2	2. kapituluaren %10a	54.900,00
		Guztira	696.172,80

- Diru sarrerak horiekin finantzatu daitezken gastuak

	601 620 622	Inbertsio errealak lurzoria	4.387.924,00
Hainbat	7	Kapital transferentziak	628.565,13
Sarrerak 7	7	- Kapital transferentziak	-1.657.762,00
Sarrerak 9	9	Finantza pasiboak	-2.155.000,00
		Guztira	1.203.727,13

EAEko 2/2006 Legeak araututakoa betetzen da.

GIPUZKOAKO TOKI ENTITATEEK JARRAITU BEHARREKO ERREGELAK 2018RAKO AURREKONTUAK PRESTATU, ONARTU ETA GAUZATZEKO ONARTZEN DITUEN JARRAIBIDEARI JARRAITUZ

- a) Aurrekontu egonkortasunaren helburua. Defizitak zero izatea.

Legeak udalei ezarritako helburua, defizita zero izatea da.

Egonkortasun helburua neurtzeko 1etik 7ra bitarteko kapituluetak sarreren eta 1etik 7ra bitarteko kapituluetak gastuen arteko diferentziaren bitartez egin da.

Kalkulua eginda, aurrekontu proposamen horretan EZ da betetzen aurrekontu egonkortasunaren helburua.



Arrazoa: inbertsio bat finantzatuta dago %80an mailegu batekin.

b) Zor publikoaren helburua.

Legeak ezarritako helburua da 2020 urterako zor bizia iazko sarrera arrunten %70a edo hori baino baxuagoa izatea.

Finantzen iraunkortasuna neurtzeko, Bergarako Udalaren egungo zor biziari erantsi zaizkio 2018 urtean kontratu asmo diren maileguak eta aurreikusitako amortizazioak kendu.

Kalkulua eginda aurrekontu proposamen horretan betetzen da finantzen iraunkortasuna helburua

c) Gastuaren araua.

Legeak ezarritako helburua da gastu konputagarriaren igoera %2,4 baino baxuagoa izatea.

Gastu arauaren kalkulua egiteko 2017 eta 2018 urteko aurrekontu bateratuen gastu ez finantzarioak hartu dira eta hauei interesak eta administrazio publikoen ekarpen finalistekin finantzatutako gastuak kendu, horrela gastu konputagarria iristeko.

Gastu konputagarri horretan ez da igoerarik egon eta beraz, egindako aurrekontu proposamenak betetzen du gastu araua.

Ondorioz, likidazioan egoeran, egonkortasun helburua ez bada betetzen edo berdin, beste helburuen bat ez bada betetzen, Bergarako Udala behartuta egongo da plan ekonomiko-finantzario bat onartzera.

Plan horrek ahalbideratu behar du urteko ekitaldian eta hurrengoan defizitaren helburua, gastu araua eta 2020 urterako zor bizia sarrera arrunten %70 edo txikiagoa izatea.

Plan hori Udalbatzari aurkeztu beharko zaio hilabeteko epean, gehiena jota, likidazioaren espedientea onartzen denetik eta bi hilabeteko epean, aurkezten denetik, onartu. Plana martxan jarri beharko da hiru hilabeteko epean, gehiena jota, likidazioaren espedientea onartzen denetik hasita.

2018 EKITALDIA

BERGARAKO UDALA

GASTUAK 2018				
Kap.deskr	Kap.	2017 Hasi.aurr.	2018	Dif
Pertsonal gastuak	1	7.440.545,00	7.865.705,06	5,71%
Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	2	7.709.533,67	7.812.087,88	1,66%
Finantza gastuak	3	113.201,00	115.800,00	2,30%
Transferentzia arruntak	4	2.206.160,78	2.057.156,63	-7,91%
Inbertsio errealak	6	3.063.335,98	5.230.724,00	70,75%
Kapital transferentziak	7	649.732,77	710.565,13	9,36%
Finantza aktiboak	8	30.001,00	30.001,00	0,00%
Finantza pasiboak	9	1.150.000,00	1.035.000,00	10,00%
	Guztira	22.362.510,20	24.857.039,70	

SARRERAK 2018				
Kap.deskr	Kap.	2017 Hasi.aurr.	2018 sar	Dif
Zuzeneko zergak	1	4.633.579,00	4.707.718,00	1,60%
Zeharkako zergak	2	435.968,00	549.000,00	25,93%
Tasak eta bestelako zergak	3	5.300.911,20	5.177.333,70	-2,33%
Transferentzia arruntak	4	10.075.187,00	10.370.259,00	2,93%
Ondare sarrerak	5	39.160,00	39.464,00	0,78%
Inbertsio errealak besterang.eta hirigintzatik ondoriozt.beste sarrera batzuk	6	250.502,00	170.502,00	-31,94%
Kapital transferentziak	7	447.103,00	1.657.762,00	270,78%
Finantza aktiboak	8	30.100,00	30.001,00	-0,33%
Finantza pasiboak	9	1.150.000,00	2.155.000,00	87,39%
	Guztira	22.362.510,20	24.857.039,70	

BERGARAKO UDAL EUSKALTEGIA

GASTUAK 2018	
1. KAPITULUA: Pertsonalari ordainketak	355.630,00
2. KAPITULUA: Ondasun arrunt eta zerbitzuak	18.830,00



4. KAPITULUA: Transferentzia arruntak	5.000,00
6. KAPITULUA: Inbertsioak	2.400,00
8. KAPITULUA: Gastu finantza-aktiboen aldaketa	17.100,00
GASTUAK GUZTIRA	398.960,00

SARRERAK 2018	
3. KAPITULUA: Matrikula sarrera eta beste	18.393,00
4. KAPITULUA: Transferentzia arruntak	361.052,00
5. KAPITULUA: Gordailuen interesak	15,00
7. KAPITULUA: Kapital transferentzia	2.400,00
8. KAPITULUA: Sarrera finantza-aktiboen aldaketa	17.100,00
SARRERAK GUZTIRA	398.960,00

MIZPIRUALDE EGOITZA

GASTUAK 2018	
2. KAPITULUA: Ondasun arrunt eta zerbitzuak	9.335,58
GASTUAK GUZTIRA	9.335,58

SARRERAK 2018	
4. KAPITULUA: Transferentzia arruntak	9.335,58
SARRERAK GUZTIRA	9.335,58

BERGARAKO BIHARGINTZA 98, S.A.

GASTUAK 2018	
2. KAPITULUA: Ondasun arrunt eta zerbitzuak	248.300,00



3. KAPITULUA: Finantza gastuak	4.000,00
9. KAPITULUA: Finantza pasiboak	75.000,00
GASTUAK GUZTIRA	327.300,00

SARRERAK 2018	
3. KAPITULUA: Tasak eta beste	100,00
5. KAPITULUA: Ondasun sarrerak	327.200,00
SARRERAK GUZTIRA	327.300,00

Bergaran, 2018ko urtarrilak 25a