

MEMORIA: 2019KO EKITALDIKO LIKIDAZIOAREN EGIKARITZE MAILA; ETA INDARREKO EKITALDIKO EGIKARITZEAREN EGOERA, 2020/09/30EKO DATAN

Aurrekontu Orokorrei erantsi beharreko dokumentazioa jasotzen du Bizkaiko Lurralde Historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzko 10/2003 Foru Arauaren 6. artikuluko 3 d) atalak, eta artikuluko horretan xedatutakoa betetzeko aurkezten dugu Memoria hau. Bertan jasotzen da, batetik, 2019ko ekitaldiko likidazioan lortutako egikaritze maila bateratua, eta, bestetik, indarreko ekitaldiaren aurrerapen maila, 2020ko irailaren 30eko datan.

1. 2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

A) SARRERA BATERATUAK

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	Aldaketak Modificaciones	Behin betiko aurrekontua Presupuesto definitivo	Aitortutako skubide garbiak Derechos reconocidos netos
I	Zuzeneko zergak Impuestos directos	12.621	0	12.621	12.977
II	Zeharkako zergak Impuestos indirectos	500	0	500	1.350
III	Tasak eta bestelako sarrera batzuk Tasas y otros ingresos	10.509	8	10.517	11.015
IV	Transferentzia arruntak Transferencias corrientes	28.850	996	29.847	31.084
V	Ondare-sarrerak Ingresos patrimoniales	145	0	145	153
VI	Inbertsioak besterenganatzea Enajenación de	610	(610)	0	20
VII	Kapital-transferentziak Transferencia de	50	999	1.049	1.051
VIII	Finantza-aktiboak Activos financieros	228	9.243	9.471	124
IX	Finantza-pasiboak Pasivos financieros	0	0	0	0
	Guztira / Total	53.514	10.636	64.150	57.773

MEMORIA DEL GRADO DE EJECUCIÓN ALCANZADO EN LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2019 Y ESTADOS DE EJECUCIÓN DEL EJERCICIO CORRIENTE A 30/09/2020

A los efectos de la documentación que debe acompañarse a los Presupuestos Generales según el apartado 3 d) del artículo 6 de la Norma Foral 10/2003, Presupuestaria de las entidades Locales de Bizkaia, se presenta a continuación una Memoria sobre el grado de ejecución consolidado alcanzado en la Liquidación del ejercicio 2019 así como el grado de avance del ejercicio corriente referido a 30 de septiembre de 2020.

1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2019

A) INGRESOS CONSOLIDADOS

Aitortutako eskubideek behin betiko Aurrekontuaren % 105,2eko egikaritze-maila globala lortu dute, guztira 64 milioi eurokoa zena, Diruzaintzako gerakinarekin finantzatukoari dagozkion 8. Kapitulu aldaketan zenbatekoa kenduta, hain zuzen ere.

Jarraian, kapitulu nagusien egikaritzea, banan-banan:

1. eta 2. kapituluetan (zuzeneko eta zeharkako zergak), % 109ko egikaritze maila bateratua eman da.

3. Kapitulan, berriz (tasak eta bestelako sarrera batzuk), % 105ko egikaritze maila lortu da

4. Kapitulan (transferentzia arruntak), % 104ean gelditu da ehuneko, Udalkutxa 2019ko likidazioa positiboak izan duen eraginagatik.

Aurrekontuko sarreren gainerako kapituluak ez dira esanguratsuak.

B) GASTU BATERATUAK

<u>Kap.</u> Cap.	<i>Deskribapena</i> Descripción	<i>Hasierako aurrekontua</i> Presupuesto inicial	<i>Aldaketak</i> Modificaciones	<i>Behin betiko aurrekontua</i> Presupuesto definitivo	<i>Aitortutako obligazioak</i> Obligaciones reconocidas
I	<i>Langile-gastuak</i> Gastos de personal	22.558	1.211	23.769	21.698
II	<i>Erosketak eta gastuak</i> Compras y gastos	24.321	683	25.005	22.781
III	<i>Finantza-gastuak</i> Gastos financieros	162	1	162	73
IV	<i>Transferentzia arruntak</i> Transferencias corrientes	3.185	513	3.698	3.391
VI	<i>Inbertsioak</i> Inversiones	1.588	8.149	9.737	6.658
VII	<i>Kapital-transferentzia</i> Transferencias de capital	239	0	239	169
VIII	<i>Finantza-aktiboak</i> Activos financieros	228	79	306	193
IX	<i>Finantza-pasiboak</i> Pasivos financieros	1.234	0	1.234	1.234
	<i>Guztira/Total</i>	53.514	10.636	64.150	56.197

El importe de los Derechos reconocidos alcanza un grado de ejecución global del 105,2 % del Presupuesto definitivo, que totalizaba 64 millones de euros una vez excluido el importe de las modificaciones del capítulo 8, que corresponden a lo financiado con Remanente de tesorería.

A continuación, comentamos la ejecución de los principales capítulos:

En los capítulos 1 y 2, impuestos directos e indirectos, se da alcanza un grado de cumplimiento conjunto del 109%.

Por su parte, en el capítulo 3, de Tasas y otros ingresos, se alcanza un grado de ejecución del 105%.

En el capítulo 4, de Transferencias corrientes, el porcentaje se sitúa en el 104% incluido el impacto de la liquidación positiva de Udalkutxa 2019.

El resto de los capítulos de ingresos presupuestarios no son significativos.

B) GASTOS CONSOLIDADOS

56,2 milioi eurokoa da gastu bateratu osoa, eta behin betiko Aurrekontuaren % 88eko egikaritze maila globala dakar. Hala ere, Diruzaintzako gerakinarekin finantzaturako aldaketen eta obligazio aitortuen zenbatekoak kentzen badizkiogu kopuru horri, ia % 98eraino igoko da egikaritze mailaren ehuneko hori.

Gastuen kapituluka, antzematen da 1. eta 2. kapituluetan metatzen dela gastu osoaren % 79. Kapitulu horietan bietan % 91eko betetze maila lortu da, gutxi gorabehera.

Gainerako kapituluetan, ehunekoak hauexek dira:

- 4. Kapituluak: % 92

- 6. Kapituluak: % 68

- 7. Kapituluak: % 70

- 8 eta 9. kapituluak: % 92.

El gasto total consolidado asciende a 56,2 millones de euros y supone un grado global de ejecución del 88% del Presupuesto definitivo. No obstante, si descontamos el importe de las modificaciones y obligaciones reconocidas que se han financiado con Remanente de tesorería, el grado de ejecución alcanza casi el 98%.

Por capítulos de gasto, en los capítulos 1 y 2, que concentran el 79% del gasto, el grado de ejecución alcanzado supone un 91%, aproximadamente, en ambos conceptos.

En los demás capítulos, los porcentajes son los siguientes:

- Capítulo 4: 92%.

- Capítulo 6: 68%.

- Capítulo 7: 70%.

- Capítulos 8 y 9: 92%.

**2. EGIKARITZE-EGOERAK 2020KO
IRAILAREN 30EAN**

**2. ESTADOS DE EJECUCION A 30 DE
SEPTIEMBRE DE 2020**

A) SARRERA BATERATUAK

A) INGRESOS CONSOLIDADOS

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	Aldaketak Modificaciones	Behin betiko aurrekontua Presupuesto definitivo	Aitortutako eskubide garbiak Derechos reconocidos netos
I	Zuzeneko zergak Impuestos directos	12.837	0	12.837	12.911
II	Zeharkako zergak Impuestos indirectos	500	0	500	690
III	Tasak eta bestelako sarrera batzuk Tasas y otros ingresos	10.705	92	10.797	6.413
IV	Transferentzia arruntak Transferencias corrientes	30.161	1.208	31.369	21.852
V	Ondare-sarrerak Ingresos patrimoniales	161	0	161	88
VI	Inbertsioak besterenganatzea Enajenación de inversiones reales	604	-604	0	16
VII	Kapital-transferentziak Transferencia de capital	50	447	497	-197
VIII	Finantza-aktiboak Activos financieros	229	7.137	7.366	16
IX	Finantza-pasiboak Pasivos financieros	0	0	0	0
	Guztira/Total	55.247	8.280	63.527	41.789

Aurreko taulako datuen arabera, 2020ko irailaren 30ean, % 74koa zen sarrera bateratuen egikaritze maila behin betiko Aurrekontuan (Diruzaintzako gerakinarekin finantzatutako aldaketak kenduta).

Según los datos del cuadro anterior, la ejecución de los ingresos consolidados a 30 de septiembre de 2020 alcanza el 74% del Presupuesto definitivo, si eliminamos las modificaciones financiadas con Remanente de tesorería.

Kapitulukako analisiak, berriz, islatzen du zuzeneko eta zeharkako zerga sarrera errealek aurreikuspenak gainditu dituztela dagoeneko, eta espero da urtea antzeko kopuruekin ixtea (OHZren, Ibilgailuen eta EJZren erroldak likidatuta eta kontabilizatuta daudelako jada).

El análisis por capítulos muestra que los ingresos reales de los Impuestos directos e indirectos superan ya las previsiones y se espera que se finalice el año en cifras similares ya que los padrones de IBI, Vehículos e IAE están liquidados y contabilizados.

3. Kapituluak (Tasak eta bestelako sarrerak), bere aldetik, % 60ko egikaritze maila du, oso porzentaia eskasa koronabirusak eragindako KUEren eta Egoitzaren sarreraren jaitziera nabarmenagatik.

Azkenik, 4. Kapituluak (Transferentzia arruntak) % 69eko egikaritze maila dago. Hori dela eta, uste dugu ez direla bete egingo aurreikusitako zenbatekoak, batez ere, Udalkutxaren jaitziera nabarmenagatik ia %20ekoa.

Respecto al capítulo 3, Tasas y otros ingresos, alcanza un porcentaje de ejecución de un 60%, porcentaje escaso dado el desplome de ingresos en IMD y Residencia por el impacto del coronavirus.

Por último, el capítulo 4, Transferencias corrientes, refleja un 69% de ejecución, lo que permite pensar que no se cumplirán las cifras previstas, sobre todo por el derrumbe de los ingresos de Udalkutxa que sufren una bajada de casi el 20%.

B) GASTU BATERATUAK

.B) GASTOS CONSOLIDADOS

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasierako aurrekontua Presupuesto inicial	Aldaketak Modificaciones	Behin betiko aurrekontua Presupuesto definitivo	Aitortutako obligazioak Obligaciones reconocidas
I	<i>Langile-gastuak</i> Gastos de personal	23.361	510	23.871	15.863
II	<i>Erosketak eta gastuak</i> Compras y gastos	24.861	1.565	26.426	15.123
III	<i>Finantza-gastuak</i> Gastos financieros	133	11	144	81
IV	<i>Transferentzia arruntak</i> Transferencias corrientes	3.148	1.320	4.468	1.318
VI	<i>Inbertsioak</i> Inversiones	2.042	4.504	6.546	1.632
VII	<i>Kapital-transferentzia</i> Transferencias de capital	239	370	609	168
VIII	<i>Finantza-aktiboak</i> Activos financieros	229	0	229	62
IX	<i>Finantza-pasiboak</i> Pasivos financieros	1.234	0	1.234	1.025
	<i>Guztira/Total</i>	55.247	8.280	63.527	35.272

Oro har, 2019ko irailaren 30eko datan % 55ko egikaritze maila bateratua zegoela islatzen du gastuen aurrekontuak. Ordea, kapituluka aztertzen badugu, egoera oso ezberdina da:

1. Kapituluak langile-gastuei dagokie. % 66 egikaritua dago, eta aurreikusten da ekitaldia amaitzerako % 95ra igoko dela maila hori.

2. Kapituluak, berriz, Aurrekontuko gastuen % 57 egikaritua dago jada, eta espero da ekitaldi amaierarako % 90eko maila egongo dela.

4. Kapituluak (Transferentzia arruntak): % 30 egikaritua dago, eta aurreikuspena ez da likidazioan osorik egikarituta egotea.

6. Kapituluak (Inbertsio errealak), aldiz, oso baxua (%25) da egikaritze maila, alarma egoeran obra gehienetan gelditzeko agindua eman zelako.

El Presupuesto de gastos muestra, globalmente, un grado de ejecución consolidado del 55% a 30 de septiembre de 2019. Sin embargo, la situación es diferente según los diferentes capítulos.

El capítulo 1, correspondiente a los gastos de Personal, está ejecutado en un 66% y se prevé alcanzar un 95% al final de ejercicio.

El capítulo 2 lleva ejecutados gastos que representan el 57% del Presupuesto, si bien se espera que a fin de ejercicio alcance el 90% el grado de ejecución.

El capítulo 4, Transferencias corrientes, se encuentra ejecutado en un 30% y no se prevé liquidar casi en su totalidad.

El capítulo 6, Inversiones reales, se encuentra en un porcentaje (25%) muy bajo también ya que se paralizaron muchas obras por el estado de alarma.

Basaurin, 2020ko azaroaren 13ean.

En Basauri, a 13 de noviembre de 2020