



**LABURPEN EKONOMIKOA**

**RESUMEN ECONOMICO**

<b>1. AURREKONTUAREN MUGIMENDUA</b>	<b>1. MOVIMIENTO DEL PRESUPUESTADO</b>
-------------------------------------	--

AFaren Hasierako Aurrekontua, 2.538.311,69 mila euro zenbateko orekatuarekin onartu zen.

Ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 89.704,00 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, Azken Aurrekontua 2.628.015,69 mila eurokoa izan da, gastuekin.

Gastuetako Aurrekontuaren gehikuntzak edo aldaketak, ondoren aipatuko dugun bezala geratu dira:

El Presupuesto Inicial de la D.F.A. se aprobó con un importe equilibrado de 2.538.311,69 miles de euros.

Durante el Ejercicio se han producido una serie de hechos económicos que han propiciado modificaciones presupuestarias, que bien lo han incrementado o alterado por un importe global neto de 89.704,00 miles euros, en gastos quedando el Presupuesto Final en 2.628.015,69 miles de euros .

Los incrementos o alteraciones del Presupuesto de Gastos, responden al siguiente detalle

(en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACIÓN	% 2008
Gast. Has. aurrek/ Presupuesto Inicial de Gasto	2.538.311,69	2.266.265,08	12,00%	96,59%
08ko kred.txertaketak/Incorporaciones de Crédito 08	34.601,74	59.203,48	-41,55%	1,32%
Kreditu gehigarria /Crédito Adicional	66.215,01	189.487,74	-65,06%	2,52%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-16.025,05	-35.821,15	-55,26%	-0,61%
Finantzaketa ukituko gastuak/Gastos Financiación Afectada	4.912,31	6.941,59	-29,23%	0,19%
Transferentziak / Transferencias				
<b>Gast.amaier.aurrekontua / Presupuesto Final de Gastos</b>	<b>2.628.015,69</b>	<b>2.486.076,73</b>	<b>5,71%</b>	<b>100,00%</b>

Kreditu-transferentziak 136.882,68 mila euro heldu dira hasieran eta helburuan, kopuru hori, ondoren adieraziko dugun moduan banatuz:

Las transferencias de crédito ascienden a 136.882,68 miles de euros en origen y destino por idéntico importe, siendo su detalle el siguiente:



(en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACIÓN	% 2008
Kreditu osoa / Crédito Global	64.056,91	50.350,08	27,22%	46,80%
1 kap. Transferentziak / Transferencias capítulo 1	9.737,93	8.700,79	11,92%	7,11%
Ekarp. Destin. Transf. / Tfcias. Destinadas a aportaciones	19.728,66	9.548,04	106,63%	14,41%
Finantza aktiboen transf. / Tfcias. De Activos Financieros	297,60	53,33	458,00%	0,22%
Zuzenketa teknikoak / Correcciones técnicas	3.172,06	7.083,25	-55,22%	2,32%
Bestelako transferentziak / Otras transferencias	39.889,53	27.429,46	45,43%	29,14%
<b>TRANSFERENTZIAK GUZTIRA / TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>136.882,68</b>	<b>103.164,96</b>	<b>32,68%</b>	<b>100,00%</b>

Zuzenketa tekniko kapitulu bakoitzean, ondoren aipatuko dugun bezala geratu dira:

El detalle por capítulos de las correcciones técnicas es el siguiente:

(en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	XEDEA/ DESTINO (euros)	JATORRIA/ ORIGEN (euros)	GARBIA/ NETO (euros)
1 Remuneraciones de personal / Langileri Gastuak			0,00
2 Compra b.corrientes y serv./Ondasun arrunten eta serbitz.	129,89	668,64	-538,75
3 Gastos Financieros / Finantza gastuak			0,00
4 Transferencias corrientes / Transferentzia arruntak	1.254,81	741,06	513,75
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>1.384,70</b>	<b>1.409,70</b>	<b>-25,00</b>
6 Inversiones reales / Inbertsio errealak	1.687,35	1.762,35	-75,00
7 Transferencias de capital / Kapital Transferentzia eta subentzioak	100,00		100,00
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>1.787,35</b>	<b>1.762,35</b>	<b>25,00</b>
8 Variacion de activos financieros / Finantza aktiboen aldaketa			
9 Variacion de pasivos financieros / Fiantza Pasiboen aldaketa			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>			
<b>ZUZENKETA TEKNIKOAK GUZTIRA/ TOTAL CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>3.172,06</b>	<b>3.172,06</b>	<b>0,00</b>



Transferentzia guztira kapitulu bakoitzean, ondoren aipatuko dugun bezala geratu dira:

El detalle por capítulos del total de transferencias es el siguiente:

(en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	XEDEA/ DESTINO (euros)	JATORRIA/ ORIGEN (euros)	GARBIA/ NETO (euros)
1 Remuneraciones de personal / Langileri Gastuak	9.737,93	8.574,65	1.163,27
2 Compra b.corrientes y serv./Ondasun arrunten eta serbitz.	8.896,22	4.938,83	3.957,38
3 Gastos Financieros / Finantza gastuak	1.579,69		1.579,69
4 Transferencias corrientes / Transferentzia arruntak	22.610,14	28.473,04	-5.862,91
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>42.823,97</b>	<b>41.986,53</b>	<b>837,44</b>
6 Inversiones reales / Inbertsio errealak	79.451,11	28.527,38	50.923,73
7 Transferencias de capital / Kapital Transferentzia eta subentzioak	14.310,00	66.341,83	-52.031,83
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>93.761,11</b>	<b>94.869,21</b>	<b>-1.108,10</b>
8 Variacion de activos financieros / Finantza aktiboen aldaketa	297,60	26,94	270,66
9 Variacion de pasivos financieros / Fiantza Pasiboen aldaketa			0,00
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>297,60</b>	<b>26,94</b>	<b>270,66</b>
<b>TRANSFERENTZIA GUZTIRA/ TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>136.882,68</b>	<b>136.882,68</b>	<b>0,00</b>

Transferentzia guztira zuzenketa teknikorik gabe kapitulu bakoitzean, ondoren aipatuko dugun bezala geratu dira:

El detalle por capítulos del total de transferencias sin las correcciones técnicas es el siguiente:

(en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	XEDEA/ DESTINO (euros)	JATORRIA/ ORIGEN (euros)	GARBIA/ NETO (euros)
1 Remuneraciones de personal / Langileri Gastuak	9.737,93	8.574,65	1.163,27
2 Compra b.corrientes y serv./Ondasun arrunten eta serbitz.	8.766,33	4.270,19	4.496,13
3 Gastos Financieros / Finantza gastuak	1.579,69	0,00	1.579,69
4 Transferencias corrientes / Transferentzia arruntak	21.355,32	27.731,98	-6.376,66
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>41.439,27</b>	<b>40.576,82</b>	<b>862,44</b>
6 Inversiones reales / Inbertsio errealak	77.763,76	26.765,03	50.998,73
7 Transferencias de capital / Kapital Transferentzia eta subv.	14.210,00	66.341,83	-52.131,83
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>91.973,76</b>	<b>93.106,86</b>	<b>-1.133,10</b>
8 Variacion de activos financieros / Finantza aktiboen aldaketa	297,60	26,94	270,66
9 Variacion de pasivos financieros / Fiantza Pasiboen aldaketa	0,00	0,00	0,00
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>297,60</b>	<b>26,94</b>	<b>270,66</b>
<b>ZUZENKETA TEKNIKORIK GABE GUZTIRA/ TOTAL SIN CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>133.710,62</b>	<b>133.710,62</b>	<b>0,00</b>



Diru-Sarrerako Aurrekontuan, ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 89.704,00 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, aurrekontua 2.628.015,69 mila eurokoa izan da.

Diru-sarreretako Aurrekontuaren gehikuntzak edo aldaketak, ondoren adieraziko dugun bezala banatu dira:

En el Presupuesto de ingresos se han producido una serie de hechos económicos que han propiciado modificaciones presupuestarias, que bien lo han incrementado o alterado por un importe global neto de 89.704,00 euros, quedando el Presupuesto Final en 2.628.015,69 miles de euros

Los incrementos o alteraciones del Presupuesto de Ingresos, responden al siguiente detalle:

(en miles de euros)

KONTZEPTUA/CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACION	% 2008
Sarr.has.aurrek/Presupuesto Inicial de Ingresos	2.538.311,69	2.281.973,75	11,23%	96,59%
07ko kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito 07	2.016,89	59.203,48	-96,59%	0,08%
Gaikuntza / Habilitación	84.648,64	177.908,97	-52,42%	3,22%
Deuseztapenagatiko baja / Baja por Anulación	-1.425,65	-39.949,17	-96,43%	-0,05%
Finantzak. ukit. gastuak/Gastos Financiación Afectada	4.464,13	6.948,01	-35,75%	0,17%
<b>Sarreraren amaier. aurrek./ Presupuesto Final de Ingresos</b>	<b>2.628.015,69</b>	<b>2.486.085,03</b>	<b>5,71%</b>	<b>100,00%</b>

#### LABURPENA.-

Laburbilduz, esan daiteke 2008rako Hasierako Gastu Aurrekontua 2007koaren aldean % 12,00ko gehikuntzarekin onartu zela, baina ekitaldian zehar gehikuntza hori % 5,71ra handitu dela.

2008ko Hasierako Sarrera Aurrekontua 2007koaren aldean %11,23 gehikuntzarekin onartu zela, baina ekitaldian zehar gehikuntza hori %5,71ra handitu dela.

Aurrekontuaren aldaketak Transferentzia bidez 2008ko hasierako aurrekontua % 5,39an izan dira.

#### RESUMEN.-

Como resumen se puede concluir que el Presupuesto Inicial 2008 de Gastos se aprobó con un 12% de incremento sobre el 2007, pero a lo largo del ejercicio, este incremento ha ascendido al 5,71%.

El Presupuesto Inicial 2008 de Ingresos se aprobó con un 11,23% de incremento sobre el 2007, pero a lo largo del ejercicio este incremento se ha aumentado en un 5,71%.

Las modificaciones presupuestarias por Transferencias, han supuesto una variación del 5,39% con respecto al presupuesto inicial 2008



## 2. AUREKONTUAREN EXEKUZIOA

## 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

### 2.1.- Gastuen Exekuzioa:

Gastuetako Amaierako 2008ko aurrekontua, sailkapen organikoaren, ekonomikoaren eta funtzionalaren, eta programen sailkapenaren arabera egin da.

Amaierako exekuzioa, ondorengo hau izan da:

### 2.1.- Ejecución Gastos:

El Presupuesto Final 2008 de Gastos se ha ejecutado con arreglo a una clasificación orgánica, económica, funcional y de programas.

La ejecución final de mismo asciende a

(en miles de euros)

KONTZEPTUA/CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACION	% 2008
Amaier. Aurrek/Presupuesto Final	2.628.015,69	2.486.076,73	5,71%	100,00%
Erabilia/Dispuesto	2.346.180,62	2.401.323,28	-2,30%	89,28%
Agindua/Ordenado	2.344.716,28	2.365.853,57	-0,89%	89,22%
Ordainketa/Pago	2.249.686,43	2.290.058,03	-1,76%	85,60%

Aitortutako Obligazioen eta Amaierako Aurrekontuaren arteko diferentzia gisa 283.299,42 mila euro kreditu-soberakina eman da, azkeneko aurrekontuaren %10,78 alegia.

Aitortutako Obligazioen eta Ordainketen arteko diferentzia gisa 95.029,85 mila euro hondarrak eman ditu, Amaierako Aurrekontuaren %3,62aren, eta aitortutako obligazioen gaineko %4,05 aren baliokidea.

### 2.2.- Diru-sarreraren Exekuzioa:

Diru-sarreraren Amaierako Aurreikuspena, sailkapen orokorraren, ekonomikoaren, funtzionalaren eta programetako sailkapenaren arabera egin da.

Amaierako exekuzioa, ondoren aipatuko dugun bezala geratuko da:

El remanente de crédito como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y el Presupuesto Final, ascienden a 283.299,42 miles de euros equivalente a un 10,78% sobre el presupuesto final.

Los residuos como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y los Pagos, ascienden a 95.029,85 miles de euros equivalente a un 3,62% del Presupuesto Final y un 4,05% sobre las obligaciones reconocidas.

### 2.2.- Ejecución Ingresos:

La Previsión Final de Ingresos se ha ejecutado con arreglo a una clasificación orgánica, económica, funcional y de programas.

La ejecución final de la misma asciende a



(en miles de euros)

KONTZEPTUA/CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACION	% 2008
Amaier. aurrek/Presupuesto Final	2.628.015,69	2.486.085,03	5,71%	100,00%
Sarreraren onartua garbia /Reconocido Neto Ingresos	2.334.155,72	2.461.864,82	-5,19%	88,82%
Sarreraren itzulketa / Devolución Ingresos	689.934,55	621.988,11	10,92%	29,56%
Kobrantsa/Cobro	2.257.181,07	2.330.593,58	-3,15%	85,89%

Diru-sarreraren exekuzio hau, gehiegizkoen eta gabezien artean bana daiteke. Banaketa, ondoren aipatuko dugun bezala geratuko da:

Esta ejecución del ingreso se puede desglosar en excesos y defectos, siendo el detalle del siguiente:

(en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	AÑO 2008 URTEA	AÑO 2007 URTEA	ALDAKETA % VARIACION
Onart. esk. soberakina. aurrek/Exceso derechos reconocidos s/presupuesto	31.264,61	166.174,90	-81,19%
Onart. esk. gutxieng. aurrek/Defecto derechos reconocidos s/presupuesto	255.876,66	90.445,71	182,91%
Diruzainaren Gerakina Erabilita / Remanente Tesoreria utilizado en ejercicio	69.247,92	99.949,41	-30,72%
<b>GUZTIRA / T O T A L</b>	<b>-293.859,97</b>	<b>-24.220,21</b>	<b>1113,28%</b>

Aitortutako Eskubideen eta Kobrantzen arteko diferentzia gisa emandako hondarrak 76.974,65 mila euro heldu dira, Amaierako Aurreikuspenaren %2,93aren baliokidea, eta Diru-sarrerako aitortuaren gainekoaren %3,30arena.

Los residuos, como diferencia entre Derechos Reconocidos y Cobros, asciende a 76.974,65 miles de euros equivalente a un 2,93% de la Previsión Final y un 3,30% sobre el reconocido de Ingreso.



### 3. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN BETETZE-MAILA

Beste hainbat sailkapenen artean, Aurrekontua, programen eta azpiprogramen arabera gauzatu da.

Bertan, gastuen eta diru-sarreren aurreikuspenak jaso dira. Azpimarratu, aparte aztertuko diren erakundeen konpromisoak dituzten programak kontuan hartu gabe, beste guztiek, ondorengo egoera dutela:

Programak guztira ..... 61

Erakunde-mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren %80, 15 programen bidez betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko exekuzio-maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen %78,04, Aitortutako Obligazioen %77,73 eta Ordainketen %63,10.

Erakunde-mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren %15, 15 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko exekuzio-maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen %87,62, Aitortutako Obligazioen %87,62 eta Ordainketen %65,72.

Erakunde-mailako konpromisorik gabeko Amaierako aurrekontuaren gainerako %5, 31 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko exekuzio-maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen %94,05, Aitortutako Obligazioen %94,05 eta Ordainketen %73,81.

Erabilgarritasun fasean %98aren gaineko bakarkako exekuzioa, 23 programek gainditzen dute, 2008ko ekitaldiko programen %37,70.

Aitortutako Obligazioko fasean %90aren gaineko bakarkako exekuzioa, 40 programek gainditzen dute, 2008ko Ekitaldiko programen %65,57.

“Erakundeen Konpromisoak” eta “Udal Finantzaketarako Foru Fondoak” programen Erakundeen Obligazioek, ondorengo exekuzio-maila lortu dute:

### 3. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

La ejecución de Presupuesto entre otras clasificaciones se materializa por programas y subprogramas.

Estos recogen la previsión de gastos e ingresos. Cabe destacar que, sin considerar los programas que cuentan con compromisos institucionales que se analizarán independientemente, el resto cuenta con la siguiente situación:

Total Programas ..... 61

El 80% del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 15 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 78,04% de Disposición, 77,73% de Obligación Reconocida y un 63,10% de Pagos.

El 15% del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 15 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 87,62% de Disposiciones, 87,62% de Obligaciones Reconocidas y un 65,72% de Pagos.

El 5% restante del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 31 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 94,05% de Disposiciones, 94,05% de Obligaciones Reconocidas y un 73,81% de Pagos.

El número de programas que supera una ejecución individual por encima del 98% en fase de Disposición alcanza la cifra de 23 programas es decir un 37,70% de los programas del ejercicio 2008.

El número de programas que superan una ejecución individual por encima del 90% en fase de Obligación Reconocida alcanza la cifra de 40 programas, es decir un 65,57% de los programas del Ejercicio 2008.

En cuanto a las Obligaciones Institucionales correspondientes a los programas "Compromisos Institucionales" y "Fondo Foral de Financiación Municipal" su grado de ejecución ha sido el siguiente:



(en miles de euros)

<b>COMPROMISOS INSTITUCIONALES</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE (euros)</b>	<b>%</b>
Presupuesto Inicial	1.816.539,11	100,00%
Disposición / Obligación	1.649.349,81	90,80%
Pago	1.649.349,81	90,80%

(en miles de euros)

<b>FONDO FORAL DE FINANCIACIÓN MUNICIPAL.</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE (euros)</b>	<b>%</b>
Presupuesto Inicial	218.111,00	100,00%
Disposición / Obligación	218.111,00	100,00%
Pago	218.111,00	100,00%



#### 4. HONDARRAK

#### 4. RESIDUOS

##### 4.1.- GASTU-HONDARRAK

Epigrafe honetan, 2007ko edo aurreko urteetako gastuen hondakinei buruz, 2008an egindakoa aurkeztu da.

##### 4.1.- RESIDUOS DE GASTOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2008 de los residuos de gastos provenientes del año 2007 o anteriores.

(en miles de euros)

KAPITULUAK/CAPITULOS	ORD.GABE./ PTE.PAGO	ORD.GABE./ PTE.PAGO	ORD.GABE. GUZT./ TOTAL PTE. DE PAGO	GASTU DEUSEZT./ ANULACION	ORDAINDUTA /	ORD.GABE./ PTE.PAGO	DEUSEZTAP/ %
	31/12/07 (Arrunta /Ordinario)	31/12/07 Hondakinak /Residuos))	31/12/07	GASTOS	PAGADO	31/12/08	ANULACION
Perts. rdain./Remuneraciones de pers.	23,94		23,94		23,94		
Ond.arr. eta zerb. eros/Compr. bien ctes. y serv.	7.487,71	4,07	7.491,78	0,01	7.491,77		0,00%
Finantza-gastuak/Gastos Financieros	1.419,43		1.419,43		1.419,43		
Transf.eta dirula.arrunt/Tfcias. y subv. corrientes	20.040,54	40,93	20.081,46	7,47	20.069,46	4,53	0,04%
Inberts.errealak/Inversiones Reales	24.554,64	80,34	24.634,98		24.543,91	91,07	
Trans. eta kapital.dirulag/ Tfcias. y subv. capital	15.339,23	2.475,98	17.815,21	145,99	16.036,98	1.632,24	0,82%
Fin.aktib.aldak/Variacion activos financ.	6.930,06	1.021,00	7.951,06		7.951,06		
<b>GUZTIRA/TOTAL</b>	<b>75.795,54</b>	<b>3.622,32</b>	<b>79.417,85</b>	<b>153,47</b>	<b>77.536,54</b>	<b>1.727,84</b>	<b>0,19%</b>

Beraz, aitortutako obligazioak baliogabetu egin dira, obligazio hori %0,19an desagertzearen ondorio gisa, ordainketa %97,63an eginez, eta %2,18 ordaintzeko zain geratuz.

Por lo tanto, se han anulado obligaciones reconocidas como consecuencia de la desaparición de tal obligación en un 0,19%, efectuándose el pago en un 97,63% y quedando un 2,18% pendiente de pago.

##### 4.2.- DIRU-SARRERETAKO HONDARRAK

Izenburu honetan, 2007ko edo aurreko urteetako diru-sarreraren hondakinei buruz, 2008an egindakoa aurkeztu da.

##### 4.2.- RESIDUOS DE INGRESOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2008 de los residuos de ingresos del año 2007 o anteriores.



(en miles de euros)

KAPITULUAU/CAPITULOS	KOBR. GABE./ PTE.COBRO	KOBR. GABE./ PTE.COBRO	KOBR. GABE GUZT./ TOTAL PTE. COBRO	SARRER. DEUSEZTAP/ ANULACION	KOBRATUTA/ COBRADO	KOBR.GABE/ PTE.COBRO	DEUSEZTAP/ %
	31/12/07 (Arrunta/ Ordinario)	31/12/07 Hondakinak/ Residuos))	31/12/07	INGRESOS		31/12/08	ANULACION
Zuzeneko zergak/Impuestos directos	29.304,72	20.002.720	49.307,44	11.894,54	13.326,29	24.086,61	24,12%
Zeharkako zergak/Impuestos indirectos	23.892,56	29.071,86	52.964,42	11.639,22	15.080,94	26.244,26	21,98%
Tasak eta bestel. sarrer/Tasas y otros ingresos	50.146,50	3.153,47	53.299,97	1.669,45	25.019,73	26.610,79	3,13%
Trans eta dirul. arrunt/Tfcias. y subv. corrientes	572,61	18,79	591,41		476,93	114,47	
Ondare-sarrarek/Ingresos Patrimoniales	1.456,51	271,22	1.727,73		1.462,09	265,64	
Inb.errealen bestereng /Enajenacion inv. reales		8,50	8,50			8,50	
Trans. eta kapital.dirulag/ Tfcias. y subv. capital	25.898,20	2.050,68	27.948,87	0,06	26.411,18	1.537,63	0,00%
Fin.aktib.aldak/Variación activos financ.	0,14	1.322,23	1.322,36		0,14	1.322,23	
<b>GUZTIRA/TOTAL</b>	<b>131.271,24</b>	<b>55.899,47</b>	<b>187.170,70</b>	<b>25.203,26</b>	<b>81.777,31</b>	<b>80.190,14</b>	<b>13,47%</b>

Beraz, 07/12/31n kobratzeko zeuden aitortutako eskubideen %43,69 kobratu da, eta %13,47an likidazioen edo kaudimenik ezaren baliogabetzearen ondorio gisa aitortutako eskubideak baliogabetu dira.

07/12/31n kobratzeko zegoena, 104.558,23 mila euro horniduren bidez babesten zen, ordaindu beharreko guztiaren %55,86 alegia.

Beraz, % 0,45ko desbideraketa negatiboa izan da kobrantza aurreikuspenaren gainean, gehi kaudimengabeziako edo kobrantzarik ezeko aurreikuspena.

Por lo tanto, se han cobrado el 43,69% de los derechos reconocidos pendientes de cobro al 31/12/07, y se han anulado derechos reconocidos como consecuencia de anulación de liquidaciones o insolvencias en un 13,47%.

El pendiente de cobro a 31/12/07 se encontraba cubierto por provisiones en 104.558,23 miles de euros, que representan el 55,86 % del total pendiente.

Por lo tanto, se ha producido una desviación negativa del 0,45% sobre la previsión de cobro, más la previsión por insolvencia o no cobro



**5. KONPROMISO-KREDITUAK**

**5. CREDITOS DE COMPROMISO**

2008ko ekitaldirako onartutako Konpromiso Kredituek 2012ra arte balio dute, ondoren aipatuko dugun exekuzio-maila izanik:

Los Créditos de Compromiso aprobados para el ejercicio de 2008, abarcan hasta el ejercicio 2012, y han contado con el siguiente grado de ejecución:

(en miles de euros)

KONTZEPTUA / C O N C E P T O	ZENBATEKOA/ IMPORTE (euros)	%
Amaier.aurrek/Presupuesto Final	611.894,29	100,00%
Baimendua/Autorizado	165.153,19	26,99%
Erabilia/Dispuesto	132.230,67	21,61%

197 Konpromiso Kreditu aktibo daude.

El número de Créditos de Compromiso activos ha ascendido a 197.

Ekitaldien araberako exekuzioa, ondorengo hau izanda:

La ejecución por ejercicios es:

(en miles de euros)

	PRESUPUESTO 09 AURREKONTUA			PRESUPUESTO 10 AURREKONTUA			PRESUPUESTO 11 AURREKONTUA			PRESUPUESTO 12 AURREKONTUA			GUZTIRA/TOTAL	
	ZENBAT/ IMPORTE	Gutzizk % S/Total	exekut % S/Ejec.	ZENBAT/ IMPORTE	Gutzizk % S/Total	exekut % S/Ejec.	ZENBAT/ IMPORTE	Gutzizk % S/Total	exekut % S/Ejec.	ZENBAT/ IMPORTE	Gutzizk % S/Total	exekut % S/Ejec.	ZENBAT IMPORTE	exekut % S/Ejec.
Am. aurr/ Ppt. Final	247.708,97	40,47%		176.181,21	28,78%		118.478,02	19,36%		69.726,08	11,39%		<b>612.094,29</b>	
Baimendu /Autorizado	123.458,47	74,75%	49,84%	29.366,32	17,78%	16,67%	11.282,93	6,83%	9,52%	1.045,46	0,63%	1,50%	<b>165.153,19</b>	<b>26,98%</b>
Erabilia / Dispuesto	101.383,73	76,67%	40,93%	22.108,45	16,72%	12,55%	7.747,23	5,86%	6,54%	991,26	0,75%	1,42%	<b>132.230,67</b>	<b>21,60%</b>



## 6. AUREKONTUZ KANPOKO OPERAZIOAK

## 6. OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS

Ekitaldi ekonomikoan zehar aurrekontu-operaziotik kanpo dauden ekintza guztiak, epigrafe honen barne sartuko genituzke. Adierazitako aldian, ondorengo mugimenduak eman ziren:

Todas aquellas operaciones que a lo largo del ejercicio económico no respondan a una operación presupuestaria, tienen su encuadre en este epigrafe. Los movimientos del período son:

KONTZEPTUA/CONCEPTO		ZENBATEKOA / IMPORTE ( euros)
Has.saldoa 01/01/08an / Saldo Inicial al 01/01/08		11.213.176,47
Aldiko mugimendua/Movimiento del Período .		-142.254.710,71
	Euros	
Kobr. / Cobros	5.829.570.731,62	
Ordaink / Pagos	5.971.825.442,33	
<b>Amailer.sald. 08/12/31n/Saldio Final a 31/12/08</b>		<b>-131.041.534,24</b>

Ohizkanpoko Operazioetako errubrika handiak, ondorengo hauek dira:

Las grandes rúbricas de Operaciones Extrapresupuestarias son :

(en euros)

KONTZEPTUA/CONCEPTO	2008	% S/Total 08	2007	% Variac. 08/07
Gordailuak eskudirutan/Depósitos Efectivos	573.183,92	-0,59%	541.616,06	5,83%
Gordailu nominalak/Depósitos Nominales	60.013.596,22	-61,29%	43.704.565,85	37,32%
Bestelako enteentzako bilketa/Recaudación para otros Entes	18.120.102,47	-18,51%	19.806.510,87	-8,51%
Atxikipenak/Retenciones	138.009,42	-0,14%	5.016,55	2651,08%
Kreditu Kontuak / Cuentas de Crédito	18.227.432,29	-18,62%	834.610,97	2083,94%
Destino gab.sarr.edo ordain./Ingresos o Pagos Pendientes de destino (1)	-198.487.920,24	202,71%	-56.164.104,11	253,41%
Nominako etxikipenak/Retenciones Nómina	1.808.961,53	-1,85%	1.626.039,32	11,25%
Fondoak / Fondos	832.919,19	-0,63%	858.920,96	-3,03%
TEPEF / FEPEL (Aprobado mediante N.F. del 31/05/09)	-33.126.740,00	25,11%		
<b>GUZTIRA/TOTAL</b>	<b>-131.041.534,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.213.176,47</b>	<b>-1268,64%</b>

(1) Ezberdintasuna ekitaldiaren amaieran BEZaren eta Zerga Berezien lurraldeen arteko doikuntzek eta ekarpenen likidazioek izan duten zeinu aldaketatik dator, 2008an negatiboak izan baitziren

(1) La diferencia procede del distinto signo que han tenido las formalizaciones de los ajustes interterritoriales de IVA e Impuestos Especiales al cierre del ejercicio y la liquidación de Aportaciones, que pasan a ser negativos en 2008.





## 7. ERAKUNDEEN OBLIGAZIOA

## 7. OBLIGACIONES INSTITUCIONALES

Ondoko eranskinean erakutsiko da, erakundeen konpromisoen exekuzioa, gastuen eta diru-sarreraren arloan.

Halere azpimarra daiteke, Erakundeen Obligazioetako hasierako aurreikuspena, Adostutako Zergen diru-bilketako aurreikuspenarekin zuzenean loturik dagoela.

Ondorioa.- Erakundeen Konpromisoetako Saldo Garbia eta Adostutako Zergen Bilketa, horrela geratu da:

La ejecución de los compromisos institucionales de gastos e ingresos ha sido la que figura en el anexo que se adjunta.

No obstante, puede resaltarse que la previsión inicial de Obligaciones Institucionales viene directamente relacionada con la previsión de recaudación de Tributos Concertados.

Conclusión.- El Saldo Neto de Compromisos Institucionales y Recaudación de Tributos Concertados queda como sigue:

en miles de euros)

	2008			2007			HAS.AURR. % PREV.INIC. (1) / (3)	LIKID. % LIQUID. (2) / (4)
	HASIERAKO AURREIKUPEN A/PREVISION INICIAL (1)	LIKIDAZIOA/ LIQUIDACION (2)	% VARIAC. (2) / (1)	HASIERAKO AURREIKUS/ PREVISION INICIAL (3)	LIKIDAZIOA/ LIQUIDACION (4)	% VARIAC. (4) / (3)		
<b>Esta.Kupoa eta likidaz. / Cupo al Estado y Liquidación Gastos</b>	<b>285.604,63</b>	<b>304.336,49</b>	<b>6,56%</b>	<b>289.918,23</b>	<b>286.305,75</b>	<b>-1,25%</b>		
<i>Estat.Kupoa Lik./Liqui. Cupo</i>	8.230,53	25.377,50	208,33%	20.311,06	26.164,42	28,82%		
<i>Estat.Kupoa / Cupo</i>	277.359,22	278.914,40	0,56%	268.944,32	259.396,28	-3,55%		
<i>Liq. Compe..Finan. 04 y art. 6.2 cupo</i>	14,88	44,59	199,68%	662,85	745,05	12,40%		
<b>Sarrerak / Ingresos</b>	<b>-34.505,72</b>	<b>-36.320,20</b>	<b>5,26%</b>	<b>-30.640,66</b>	<b>-29.940,27</b>	<b>-2,29%</b>		
<i>Aldund.Partaid./Partic.Dfa Tributos</i>	24,75	30,92	24,95%	22,96	40,40	75,99%		
<i>Legeko 4.aldib./Disp.trans.4ª</i>	4.014,99	4.020,50	0,14%	3.823,80	3.823,80	0,00%		
<i>Lehen xedapen gehi/Disp.adic.1ª</i>	15.167,87	16.152,37	6,49%	12.060,72	12.207,45	1,22%		
<i>6.2 gehig.lik./ Conmp.art.6.2</i>	15.298,11	16.116,41	5,35%	14.733,18	13.868,61	-5,87%		
<b>KUPO GARBIA ESTATUARI/ CUPO NETO AL ESTADO</b>	<b>251.098,91</b>	<b>268.016,29</b>	<b>6,74%</b>	<b>259.277,57</b>	<b>256.365,48</b>	<b>-1,12%</b>	<b>-3,15%</b>	<b>4,54%</b>
<b>Gastuak / Gastos</b>	<b>1.532.968,48</b>	<b>1.347.047,32</b>	<b>-12,13%</b>	<b>1.341.922,77</b>	<b>1.458.977,30</b>	<b>8,72%</b>	<b>14,24%</b>	<b>-7,67%</b>
<i>Ekarpen Orok./Aporta.General</i>	1.521.796,23	1.338.393,92	-12,05%	1.337.732,58	1.451.855,89	8,53%	13,76%	-7,81%
<i>Elkartasun Fon./Fdo.General Ajuste</i>	9.138,25	5.622,60	-38,47%	4.190,19	6.108,61	45,78%	118,09%	-7,96%
<i>Proiekt estr./Pytos. Estrateg. Fdo.Inn.</i>	2.034,00	3.030,80	49,01%		1.012,80			199,25%
<b>Sarrerak / Ingresos Aprt.:</b>	<b>89.978,87</b>	<b>69.167,93</b>	<b>-23,13%</b>		<b>71.514,95</b>			<b>-3,28%</b>
<i>Elkart.Fond.sarre./Fdo.Gral. Ajuste</i>	89.978,87	69.081,82	-23,22%		50.425,89			37,00%
<i>3R plana sarrerak/Ingresos 3R FIE.</i>		3,13			8,43			-62,90%



	HASIERAKO AURREIKUPEN A/PREVISION INICIAL (1)	2008 LIKIDAZIOA/ LIQUIDACION (2)	% VARIAC. (2) / (1)	HASIERAKO AURREIKUS/ PREVISION INICIAL (3)	2007 LIKIDAZIOA/ LIQUIDACION (4)	% VARIAC. (4) / (3)	HAS.AURR. % PREV.INIC. (1) / (3)	LIKID. % LIQUID. (2) / (4)
<i>Fega sarrerak/Ingresos Fega CVFP Punto 6/ Acuerdo CVFP</i>		82,98			80,62 21.000,00			-100,00%
<b>EKARP OROK./ APORTACIONES GENERALES</b>	<b>1.442.989,61</b>	<b>1.277.879,38</b>	<b>-11,44%</b>	<b>1.341.922,77</b>	<b>1.387.462,35</b>	<b>3,39%</b>	<b>7,53%</b>	<b>-7,90%</b>
<b>Gastuak / Gastos</b>	<b>218.111,00</b>	<b>218.111,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>190.054,17</b>	<b>199.328,09</b>	<b>4,88%</b>	<b>14,76%</b>	<b>9,42%</b>
<i>Foru Fondoa / F.F.E.E.L.</i>	<i>218.111,00</i>	<i>218.111,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>190.054,17</i>	<i>199.328,09</i>	<i>4,88%</i>	<i>14,76%</i>	<i>9,42%</i>
<b>Sarrerak / Ingresos Aprt.:</b>	<b>0,00</b>	<b>44.032,29</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<i>Foru Fond. Likid / Liqid.08 FFFEL</i>		<i>44.032,29</i>						
<b>UDAL ENTITATEAK / ENTIDADES LOCALES</b>	<b>218.111,00</b>	<b>174.078,71</b>	<b>-20,19%</b>	<b>190.054,17</b>	<b>199.328,09</b>	<b>4,88%</b>	<b>14,76%</b>	<b>-12,67%</b>
<b>KONPROM.GUZTIRA / TOTAL COMPROMISOS (G-I)</b>	<b>1.912.199,52</b>	<b>1.719.974,38</b>	<b>-10,05%</b>	<b>1.791.254,51</b>	<b>1.843.155,92</b>	<b>2,90%</b>	<b>6,75%</b>	<b>-6,68%</b>
<i>IZ bilketa/Recaud. T.C.</i>	<i>2.306.745,27</i>	<i>2.034.174,07</i>	<i>-11,82%</i>	<i>2.153.686,44</i>	<i>2.205.852,52</i>	<i>2,42%</i>	<i>7,11%</i>	<i>-7,78%</i>
<b>SALDO GARBIA / SALDO NETO ALDEA / DIFERENCIA</b>	<b>394.545,75</b>	<b>314.199,69</b> <b>-80.346,06</b>	<b>-20,36%</b>	<b>362.431,93</b>	<b>362.696,60</b> <b>264,67</b>	<b>0,07%</b>	<b>8,86%</b>	<b>-13,37%</b> <b>-</b> <b>30456,67</b> <b>%</b>