

## EKONOMIA LABURPENA

## RESUMEN ECONOMICO

### 1. AURREKONTUAREN MUGIMENDUA

2015eko ekitaldiak berezitasun bat izan du: ez da Aurrekonturik egon eta Luzatutako Aurrekontu batekin (2015erako luzatutako 2014ko Aurrekontua; hemendik aurrera 2015eko aurrekontua) lan egin behar izan dugu.

AFaren Hasierako Luzatutako Aurrekontuan 2.216.660,53 mila euroko gastuak eta 2.218.857,96 mila euroko diru-sarrerak onartu ziren.

Ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 13.336,25 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, Azken Aurrekontua 2.229.996,78 mila eurokoa izan da, gastuekin

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

### 1. MOVIMIENTO DEL PRESUPUESTADO

El ejercicio 2015 ha tenido la particularidad, de no tener Presupuesto y trabajar con un Presupuesto Prorrogado (Presupuesto 2014 prorrogado para 2015; en adelante Presupuesto 2015)

El Presupuesto Prorrogado Inicial de la DFA se aprobó con un importe de gastos de 2.216.660,53 miles de euros y un importe de ingresos de 2.218.857,96 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 13.336,25 miles euros, en gastos quedando el Presupuesto Final en 2.229.996,78 miles de euros .

Los incrementos o alteraciones de la Prórroga de Gastos, responden al siguiente detalle

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION	2015eko% Guztir. / % S/Total 2015
Gastuen Hasierako aurrek/ Presupuesto Inicial de Gasto	2.216.660,53	2.070.006,85	7,08%	99,40%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	3.296,85	4.902,82	-32,76%	0,15%
Kreditu gehigarria /Crédito Adicional	8.083,82	13.482,00	-40,04%	0,36%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-134,02	-306,41	-56,26%	-0,01%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	2.089,59	300,28	595,89%	0,09%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	34.581,53	36.059,59	-4,10%	1,55%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-34.581,53	-36.059,59	-4,10%	-1,55%
<b>Gastuen azken.aurrekontua / Presupuesto Final de Gastos</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>2.088.385,54</b>	<b>6,78%</b>	<b>100,00%</b>



Kreditu-transferentziak 34.581,53 mila euro heldu dira hasieran eta helburuan, kopuru hori, ondoren adieraziko dugun moduan banatuz:

Las transferencias de crédito ascienden a 34.581,53 miles de euros en origen y destino por idéntico importe, siendo su detalle el siguiente:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION	2015eko% Guztir. / % S/Total 2015
Kreditu osoa / Crédito Global	3.658,69	1.639,58	123,15%	10,63%
1. kapituluko transferentziak / Transferencias capítulo 1	2.625,72	3.083,51	-14,85%	7,63%
Ekarpenetara bideratutako transferentziak / Tfcias. destinadas a aportaciones	873,90	8.123,96	-89,24%	2,54%
Finantza aktiboen transferentziak / Tfcias. de Activos Financieros	444,70			1,29%
Zuzenketa Teknikoak / Correcciones Técnicas	10.167,24	14.635,44	-30,53%	29,40%
Bestelako transferentziak / Otras Transferencias	16.811,29	8.577,10	96,00%	48,86%
<b>TRANSFERENTZIAK, GUZTIRA / TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>34.581,53</b>	<b>36.059,59</b>	<b>-4,10%</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:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	NORA / DESTINO	NONDIK / ORIGEN	GARBIA / NETO
1 Langileri Gastuak / Remuneraciones de personal	2.625,72	2.625,72	
2 Ondasun arruntan eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	2.497,79	2.099,10	398,69
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros			
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	1.228,07	1.068,51	159,57
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>6.351,58</b>	<b>5.793,33</b>	<b>558,26</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	1.164,60	1.493,29	-328,69
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	2.299,35	2.528,92	-229,57
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>3.463,96</b>	<b>4.022,21</b>	<b>-558,26</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	351,70	351,70	
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>351,70</b>	<b>351,70</b>	
<b>ZUZENKETA TEKNIKOAK GUZTIRA/ TOTAL CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>10.167,24</b>	<b>10.167,24</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:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	NORA / DESTINO	NONDIK / ORIGEN	GARBIA / NETO
1 Langileri Gastuak / Remuneraciones de personal	2.625,72	2.625,72	
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	6.008,30	2.510,74	3.497,56
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	453,99	453,99	
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	10.566,92	13.021,55	-2.454,63
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>19.654,93</b>	<b>18.612,00</b>	<b>1.042,93</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	8.942,05	9.751,97	-809,92
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	5.539,86	5.865,86	-326,01
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>14.481,90</b>	<b>15.617,83</b>	<b>-1.135,93</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	444,70	351,70	93,00
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>444,70</b>	<b>351,70</b>	<b>93,00</b>
<b>TRANSFERENTZIA GUZTIRA/ TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>34.581,53</b>	<b>34.581,53</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:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	NORA / DESTINO	NONDIK / ORIGEN	GARBIA / NETO
1 Langileri Gastuak / Remuneraciones de personal			
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	3.510,51	411,64	3.098,87
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	453,99	453,99	
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	9.338,85	11.953,05	-2.614,20
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>13.303,35</b>	<b>12.818,68</b>	<b>484,67</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	7.777,44	8.258,68	-481,23
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	3.240,51	3.336,95	-96,44
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>11.017,95</b>	<b>11.595,62</b>	<b>-577,67</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	93,00		93,00
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>93,00</b>		<b>93,00</b>
<b>ZUZENKETA TEKNIKORIK GABE GUZTIRA/ TOTAL SIN CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>24.414,30</b>	<b>24.414,30</b>	



Diru sarreren luzatutako Aurrekontuan, ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 11.138,82 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, Luzatutako azken aurrekontua 2.229.996,78 mila eurokoa izan da.

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

En el Presupuesto Prorrogado de ingresos se han producido una serie de hechos económicos que han propiciado modificaciones presupuestarias, que lo han incrementado o alterado por un importe global neto de 11.138,82 euros, quedando el Presupuesto Prorrogado Final en 2.229.996,78 miles de euros

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

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION	2015eko% Guztir. / % S/Total 2015
Sarreren Hasierako Aurrek. / Presupuesto Inicial de Ingresos	2.218.857,96	2.070.006,85	7,19%	99,50%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	3.296,85	4.902,82	-32,76%	0,15%
Kreditu Gehikuntza / Habilitacion de créditos	5.760,79	13.482,00	-57,27%	0,26%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-8,41	-306,41	-97,26%	0,00%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	2.089,59	300,28	595,89%	0,09%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	15.775,27	15.119,84	4,33%	0,71%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-15.775,27	-15.119,84	4,33%	-0,71%
<b>Diru Sarreren Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final de Ingresos</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>2.088.385,54</b>	<b>6,78%</b>	<b>100,00%</b>

#### LABURPENA.-

Laburpen moduan, esan daiteke Gastuen eta Diru Sarreren 2014ko Hasierako Aurrekontua zein 2015erako luzatu baitzen, %7,08ko gehikuntzarekin onartu zela 2014koarekiko. Ekitaldiaren bukaeran, guztirako gehikuntza %6,78 izan da.

2015erako luzatutako 2014ko Hasierako Sarrera Aurrekontua 2014koaren aldean %7,19 gehikuntzarekin onartu zela, baina ekitaldiaren bukaeran, guztirako gehikuntza %6,78 izan da

Gastuen kreditu transferentzia bidez sortutako aurrekontu aldaketek % 1,55ko aldakuntza eragin dute 2014ko hasierako aurrekontuarekiko, zein 2015rako luzatu baitzen.

#### RESUMEN.-

Como resumen se puede concluir que el Presupuesto Inicial 2014 Prorrogado para 2015 de Gastos se aprobó con un 7,08% de incremento sobre 2014. Al final del ejercicio el incremento total ha sido del 6,78%.

El Presupuesto Inicial 2014 Prorrogado para 2015 de Ingresos, se aprobó con un 7,19% de incremento sobre el 2014, pero a lo largo del ejercicio el incremento total ha sido del 6,78 %.

Las modificaciones presupuestarias por Transferencias de Crédito de gastoso, han supuesto una variación del 1,55% con respecto al presupuesto inicial 2014 prorrogado para 2015.



## 2. AURREKONTUA GAUZATZEA

### 2.1.- Gastuak gauzatzea:

Gastuetako 2014tik 2015rako luzatutako amaierako aurrekontua, sailkapen organikoaren, ekonomikoaren eta funtzionalaren, eta programen sailkapenaren arabera egin da.

Amaierako gauzatzea, ondorengo hau izan da:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION	2015eko% Guztir. / % S/Total 2015
Gastuen azken Aurrekontua / Presupuesto Final Gastos	2.229.996,78	2.088.385,54	6,78%	100,00%
Erabilgarria / Dispuesto	2.152.718,29	2.071.621,70	3,91%	96,53%
Agindua / Ordenado	2.151.969,87	2.068.324,85	4,04%	96,50%
Ordaindua / Pago	2.107.981,58	2.018.827,76	4,42%	94,53%

Aitortutako Obligazioen eta Amaierako Aurrekontuaren arteko diferentzia gisa 78.026,91 mila euro kreditu soberakina eman da, azkeneko luzatutako aurrekontuaren %3,50 da, 2014an 20.060,69 mila euro izan zen, hau da, azken aurrekontuaren % 0,96.

Hondarrek, onartutako obligazioen eta ordainketen arteko diferentzia gisa, 43.988,30 mila euro egiten dute, hau da, azken aurrekontuaren % 1,97 eta onartutako eginbeharren %2,04, 2014ko ekitaldian. 2014an hondakinak 49.497,09 mila euro izan ziren; hau da, azken aurrekontuaren % 2,37 eta 2014rako aitortutako obligazioen % 2,39

### 2.2.- Diru sarrerak gauzatzea:

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

Amaierako gauzatzea, ondoren aipatuko dugun bezala geratuko da:

## 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

### 2.1.- Ejecución Gastos:

El Presupuesto Final 2014 Prorrogado para 2015 de Gastos se ha ejecutado con arreglo a una clasificación orgánica, económica, funcional y de programas.

La ejecución final de mismo asciende a

El remanente de crédito como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y el Presupuesto Final, ascienden a 78.026,91 miles de euros equivalente a un 3,50% sobre el presupuesto final, frente a los 20.060,69 miles de euros en 2014, (0,96% sobre el presupuesto final)

Los residuos como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y los Pagos, ascienden a 43.988,30 miles de euros equivalente a un 1,97% del Presupuesto Final y un 2,04% sobre las obligaciones reconocidas para el 2014. En el 2014, los residuos ascendieron a 49.497,09 miles de euros, equivalente a un 2,37% del Presupuesto Final y un 2,39% sobre las Obligaciones Reconocidas para el 2014.

### 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



(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION	2015eko% Guztir. / % S/Total 2015
<b>Sarreraren azken aurrekontua / Presupuesto Final Ingresos</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>2.088.385,54</b>	<b>6,78%</b>	<b>100,00%</b>
<i>Sarreraren onartua / Reconocido ingresos</i>	<i>2.821.459,39</i>	<i>2.849.570,78</i>	<i>-0,99%</i>	<i>126,52%</i>
<i>Sarreraren itzulketa / Devolución Ingresos</i>	<i>-601.257,14</i>	<i>-696.665,46</i>	<i>-13,69%</i>	<i>21,31%</i>
<b>Zenbateko aitortu garbia / Reconocido Neto</b>	<b>2.220.202,25</b>	<b>2.152.905,32</b>	<b>3,13%</b>	<b>99,56%</b>
<b>Kobrantza / Cobro</b>	<b>2.049.443,49</b>	<b>1.957.574,70</b>	<b>4,69%</b>	<b>91,90%</b>

Diru sarreraren gauzate hori, 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:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2015	2014	% ALDAKETA / % VARIACION
Aurrekontuko aitortutako gehiegizko eskubideak / Exceso derechos reconocidos s/presupuesto	30.649,24	113.431,91	-72,98%
Aurrekontuko aitortutako gutxiegizko eskubideak / Defecto derechos reconocidos s/presupuesto	-18.881,52	-27.252,21	-30,72%
Ekitaldian erabilitako diruzaintzako gerakina / Remanente Tesoreria utilizado en ejercicio	-21.562,25	-21.659,92	-0,45%
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>-9.794,53</b>	<b>64.519,78</b>	<b>-115,18%</b>

Onartutako Eskubide garbien eta Kobrantzen arteko diferentzia gisa emandako hondarrak 170.758,76 mila euro jotzen dute, hau da Azkeneko Aurrekontuaren 7,66, eta Diru sarreraren zenbateko aitortu garbiaren %7,69rena 2015eko ekitaldian. 2014n, hondarrek 195.330,63 mila euro egin zuten, hau da azken aurrekontuaren % 9,34 eta 2014rako onartutako eginbeharren % 9,07.

Los residuos, como diferencia entre Derechos Reconocidos Netos y Cobros, asciende a 170.758,76 miles de euros equivalente a un 7,66% de la Previsión Final y un 7,69% sobre el Reconocido Neto de Ingreso, para el 2015. En el 2014 los residuos ascendieron a, 195.330,63 miles de euros, equivalente a un 9,35% de la Previsión Final y un 9,07% sobre el Reconocido Neto de Ingreso para dicho ejercicio.



<b>3. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN BETETZE-MAILA</b>	<b>3. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS</b>
<p>Beste hainbat sailkapenen artean, Aurrekontua, programen eta azpiprogramen arabera gauzatu da.</p> <p>Bertan, gastuen eta diru sarreren aurreikuspenak jaso dira. Azpimarratu, aparte aztertuko diren erakundeen konpromisoak dituzten programak kontuan hartu gabe, beste guztiek, ondorengo egoera dutela:</p> <p>Programak guztira ..... 59</p> <p>Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 80, 14 programen bidez betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 93,38, Aitortutako Obligazioen % 93,17 eta Ordainketen % 86,79.</p> <p>Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 15, 15 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 88,42, Aitortutako Obligazioen % 88,42 eta Ordainketen % 71,02.</p> <p>Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren gainerako % 5, 30 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 90,97, Aitortutako Obligazioen % 90,97 eta Ordainketen % 75,25.</p> <p>Erabilgarritasun fasean % 98aren gaineko bakarkako gauzatzea, 11 programek gainditzen dute, 2015eko ekitaldiko programen % 18,64.</p> <p>Aitortutako Obligazioko fasean % 90aren gaineko bakarkako gauzatzea, 42 programek gainditzen dute, 2015eko Ekitaldiko programen % 71,19.</p> <p>“Erakundeen Konpromisoak” eta “Udal Finantzaketarako Foru Fondoak” programen Erakundeen Obligazioek, ondorengo gauzatze maila lortu dute:</p>	<p>La ejecución de Presupuesto entre otras clasificaciones se materializa por programas y subprogramas.</p> <p>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:</p> <p>Total Programas ..... 59</p> <p>El 80% del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 14 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 93,38% de Disposición, 93,17% de Obligación Reconocida y un 86,79% de Pagos.</p> <p>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 88,42% de Disposiciones, 88,42% de Obligaciones Reconocidas y un 71,02% de Pagos.</p> <p>El 5% restante del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 30 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 90,97% de Disposiciones, 90,97% de Obligaciones Reconocidas y un 75,25% de Pagos.</p> <p>El número de programas que supera una ejecución individual por encima del 98% en fase de Disposición alcanza la cifra de 11 programas es decir un 18,64% de los programas del ejercicio 2015.</p> <p>El número de programas que superan una ejecución individual por encima del 90% en fase de Obligación Reconocida alcanza la cifra de 42 programas, es decir un 71,19% de los programas del Ejercicio 2015.</p> <p>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:</p>



(milaka eurotan / en miles de euros)

<b>ERAKUNDE KOMPROMISOAK / COMPROMISOS INSTITUCIONALES</b>		
<b>KONTZEPTUA / CONCEPTO</b>	<b>ZENBATEKOA / IMPORTE</b>	<b>%</b>
Hasierako Aurrekontua / Presupuesto Inicial	1.601.813,36	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	1.548.090,82	96,65%
Ordaindua / Pago	1.548.090,82	96,65%

(milaka eurotan / en miles de euros)

<b>TOKI ERAKUNDE FINANTZAKETA FORU FUNTSA / FONDO FORAL DE FINANCIACION MUNICIPAL</b>		
<b>KONTZEPTUA / CONCEPTO</b>	<b>ZENBATEKOA / IMPORTE</b>	<b>%</b>
Hasierako Aurrekontua / Presupuesto Inicial	189.587,81	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	196.935,25	103,88%
Ordaindua / Pago	189.834,31	100,13%





#### 4. HONDARRAK

#### 4. RESIDUOS

##### 4.1.- GASTU-HONDARRAK

Epigrafe honetan, 2015eko edo aurreko urteetako gastuen hondakinei buruz, 2013an egindakoa aurkeztu da.

##### 4.1.- RESIDUOS DE GASTOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2015 de los residuos de gastos provenientes del año 2014 y/o anteriores.

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/14 (ARRUNTA / ORDINARIO)	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/14 (HONDARRAK / RESIDUOS)	ORDAINTZEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. PAGO 31/12/2014	GASTUAK BALIOGAB. / ANULACIÓN GASTOS	ORDAINDUA / PAGADO	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/15	% BALIOGAB. / ANULADO
1 Langileri Gastuak / Remun.personal	6,96		<b>6,96</b>		6,96		
2 Ondasun arrunt.eta Zerbitz./ Compra de bienes corrientes y servicios	6.998,33		<b>6.998,33</b>	-4,00	6.994,33		-0,06%
3 Finantza gastuak / Gtos Financieros	589,04		<b>589,04</b>		589,04		
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	17.791,58		<b>17.791,58</b>	-3,61	17.712,69	75,27	-0,02%
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	10.243,02	32.433	<b>10.275,46</b>	-1.630,47	8.644,01	0,97	-15,87%
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	12.806,36	66.162	<b>12.872,52</b>	-26,72	12.703,60	142,20	-0,21%
8 Finantza aktiboen ald. / Var. de activos financieros	1.061,79		<b>1.061,79</b>		1.061,79		
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>49.497,09</b>	<b>98,59</b>	<b>49.595,68</b>	<b>-1.664,81</b>	<b>47.712,43</b>	<b>218,44</b>	<b>-3,36%</b>
<b>% Ordaintzeke / S/Pte. Pago</b>				<b>-3,36%</b>	<b>96,20%</b>	<b>0,44%</b>	

Beraz, aitortutako obligazioak baliogabetu egin dira, obligazio hori %3,36an desagertzearen ondorio gisa, ordainketa %96,20an eginez, eta %0,44 ordaintzeko zain geratuz.

Por lo tanto, se han anulado obligaciones reconocidas como consecuencia de la desaparición de tal obligación en un 3,36%, efectuándose el pago en un 96,20% y restando un 0,44% pendiente de pago.

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

Izenburu honetan, 2014ko edo aurreko urteetako diru-sarreraren hondakinei buruz, 2015an egindakoa aurkeztu da.

##### 4.2.- RESIDUOS DE INGRESOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2015 de los residuos de ingresos del año 2014 y/o anteriores.



(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	KOB RATZEKE / PTE. COBRO 31/12/2014  (ARRUNTA / ORDINARIO)	KOB RATZEKE / PTE. COBRO 31/12/2014  (HONDARRAK / RESIDUOS)	KOB RATZEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. COBRO 31/12/2014	DIRU SARR.BALIOGAB . / ANULACIÓN INGRESOS	KOB RATUA / COBRADO	KOB RATZEKE / PTE. COBRO 31/12/2015	% BALIOGAB / ANULADO
1 Zuzeneko Zergak / Imptos. directos	47.263,78	50.834.676	<b>98.098,46</b>	-24.538,21	26.959,87	46.600,39	-25,01%
2 Zeharkako Zergak / Imptos. indirectos	124.601,07	82.747,81	<b>207.348,87</b>	-24.669,49	74.355,45	108.323,94	-11,90%
3 Tasa eta prezio publ. / Tasas y otros ingresos	20.337,51	22.277,89	<b>42.615,40</b>	-13.831,08	1.180,95	27.603,37	-32,46%
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	531,36	12,79	<b>544,15</b>		531,36	12,79	
5 Ondare Sarrerak / Ingresos financieros	709,52	345,07	<b>1.054,59</b>		530,00	524,59	
6 Inbertsio Err. Best. / Enajen.de invers. reales		8,50	<b>8,50</b>			8,50	
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	1.887,35	1.559,41	<b>3.446,76</b>		1.899,86	1.546,90	
8 Finantza Aktiboak / Activos Financieros	0,05		<b>0,05</b>		0,05		
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>195.330,58</b>	<b>157.786,15</b>	<b>353.116,73</b>	<b>-63.038,78</b>	<b>105.457,53</b>	<b>184.620,47</b>	<b>-17,85%</b>
<b>% Kobratzeke / S/Pte. Cobro</b>				<b>-17,85%</b>	<b>29,86%</b>	<b>52,28%</b>	

Beraz, 14/12/31n kobratzeko zeuden aitortutako eskubideen % 29,86 kobratu da, eta % 17,85an likidazioen edo kaudimenik ezaren baliogabetzearen ondorio gisa aitortutako eskubideak baliogabetu dira.

2014/12/31n kobratzeke zegoena 251.680,06 mila euroko hornidurekin estalita zegoen, hau da, guztira kobratzeke zegoenaren % 71,27rekin, eta diru kopuru horrek behar adina estaltzen zuen diru sarrerak baliogabetzetik zetorren eta 2015/12/31n kobratzeke zegoen kopurua.

Beraz, % 3,96ko desbideraketa positiboa izan da kobrantza aurreikuspenetik (4.020,86 mila euro)

Por lo tanto, se han cobrado el 29,86% de los derechos reconocidos pendientes de cobro al 31/12/14, y se han anulado derechos reconocidos como consecuencia de anulación de liquidaciones o insolvencias en un 17,85%.

El pendiente de cobro a 31/12/14 se encontraba cubierto por provisiones en 251.680,06 miles de euros, que representan el 71,27 % del total pendiente, cubriendo suficientemente la suma de anulaciones de ingresos y pendiente de cobro a 31/12/15.

Por lo tanto, se ha producido una desviación positiva del 3,96% sobre la previsión de cobro (4.020,86 miles de euros)



## 5. KONPROMISO-KREDITUAK

## 5. CREDITOS DE COMPROMISO

2015eko ekitaldirako onartutako Konpromiso Kredituek 2019ra arte balio dute, ondoren aipatuko dugun gauzatze maila izanik:

Los Créditos de Compromiso aprobados para el ejercicio de 2015, abarcan hasta el ejercicio 2019, y han contado con el siguiente grado de ejecución:

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONPROMISO KREDITUAK / CRÉDITOS DE COMPROMISO			
KONTZEPTUA / CONCEPTO	ZENBATEKOA / IMPORTE	% Hasi.Aurrek. / S/Ppto. Inicial	% Azken.Aurrek. / S/Ppto. Final
Hasierako Aurrekontua / Presupuesto Inicial	88.227,21	100,00%	
Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final	98.670,70		100,00%
Baimendua / Autorizado	30.649,18	34,74%	31,06%
Erabilgarria / Dispuesto	19.136,19	21,69%	19,39%

98 Konpromiso Kreditu aktibo daude.

El número de Créditos de Compromiso activos ha ascendido a 98.

Ekitaldien araberako gauzatzea, ondorengo hau izan da:

La ejecución por ejercicios es:

(milaka eurotan / en miles de euros)

	ETORKIZUNeko 2016 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2016			ETORKIZUNeko 2017 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2017			ETORKIZUNeko 2018 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2018			ETORKIZUNeko 2019 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2019			GUZTIRA / TOTAL	
	ZENBAT. / IMPORTE	% Guzt./ %Total	% Exek. / %Ejec.	ZENBAT. / IMPORTE	% Guzt./ %Total	% Exek. / %Ejec.	ZENBAT. / IMPORTE	% Guzt./ %Total	% Exek. / %Ejec.	ZENBAT. / IMPORTE	% Guzt./ %Total	% Exek. / %Ejec.	ZENBAT. / IMPORTE	% Exek. / %Ejec.
Azk. Aurrek. / Ppto. Final	47.146,74	47,78%		37.519,02	38,02%		10.299,00	10,44%		3.705,94	3,76%		98.670,70	
Baimena / Autorizado	17.939,26	58,53%	38,05%	7.317,02	23,87%	19,50%	3.326,86	10,85%	32,30%	2.066,04	2,09%	55,75%	30.649,18	31,06%
Erabilgarria / Dispuesto	9.430,80	49,28%	20,00%	4.312,48	22,54%	11,49%	3.326,86	17,39%	32,30%	2.066,04	2,09%	100,00%	19.136,19	19,39%


**6. AURREKONTUZ 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 epígrafe. Los movimientos del período son:

KONTZEPTUA / CONCEPTO	ZENBATEKOA / IMPORTE (milaka eurotan / miles euros)
15/01/15 Hasierako saldoa / Saldo Inicial al 01/01/15 .....	-67.396,49
Aldiko mugimendua / Movimiento del Período .....	-31.591,52
	milaka eurotan / miles euros
Kobratuta / Cobros	5.157.511,51
Ordainketa / Pagos	-5.189.103,03
<b>15/12/31 Azkeneko Saldoa / Saldo Final a 31/12/15 .....</b>	<b>-98.988,02</b>

Ohiz kanpoko Operazioetako errubrika handiak, ondorengo hauek dira:

Las grandes rúbricas de Operaciones Extrapresupuestarias son :

(milaka eurotan / en miles de euros)

CONCEPTO	2015	% EXEKUZIOA / EJECUCIÓN	2014	% ALDAKETA / VARIAC.
Gordailuak eskudirutan/Depósitos Efectivos	687.938,13	-0,69%	794.853,38	-13,45%
Gordailu nominalak/Depósitos Nominales	87.553.861,55	-88,45%	91.220.911,78	-4,02%
Izandako Fidantzak / Fianzas entregadas	-50.385.598,76	50,90%	-49.452.666,64	1,89%
Elkarrekiko berme batzuen kontra-abalak / Contra-Avales Sociedades Garantía	-780.549,69	0,79%	-372.897,69	109,32%
Bestelako enteentzako bilketa/Recaudación para otros Entes	2.518.930,59	-2,54%	2.855.309,29	-11,78%
Atxikipenak/Retenciones	124.740,18	-0,13%	9.463,20	1218,16%
Kreditu Kontuak / Cuentas de Crédito a corto plazo	-11.510.405,00	11,63%	20.000.000,00	-157,55%
Destino gab. sarr.edo ordain./Ingresos o Pagos Pendientes de destino	-86.839.048,49	87,73%	-80.042.142,35	8,49%
Nominako etxikipenak/Retenciones Nómina	2.283.370,54	-2,31%	2.429.948,04	-6,03%
Fondoak / Fondos	947.231,02	-0,96%	977.098,90	-3,06%
TEPEF / FEPEL (Aprobado mediante N.F. del 31/05/09)	-43.588.485,28	44,03%	-55.816.372,38	-21,91%
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>-98.988.015,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>-67.396.494,47</b>	<b>46,87%</b>



## 7. ERAKUNDEEN OBLIGAZIOA

## 7. OBLIGACIONES INSTITUCIONALES

Ondoko eranskin honetan erakutsiko da erakundeen konpromisoak gauzatzea, gastuen eta diru sarreren 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:

(milaka eurotan / en miles de euros)

	2015			2014			% HAS.AURRE/PR EV.INIC. (1) / (3)	% LIKID. / LIQUID. (2) / (4)
	HASIERAKO AURREKUSPEN A / PREVISIÓN INICIAL (1)	LIKIDAZIOA / LIQUIDACION (2)	% ALDAK. / VARIA. (3)	HASIERAKO AURREKUSPEN A / PREVISIÓN INICIAL (3)	LIKIDAZIOA / LIQUIDACION (4)	% ALDAK. / VARIA. (4) / (3)		
Gastuak / Gastos	160.344,93	157.087,84	-2,03%	147.704,51	152.481,80	3,23%		
Sarrerak / Ingresos	-35.231,99	-37.292,80	5,85%	-37.675,25	-46.519,17	23,47%		
<b>ESTATURAKO KUPOA - GARBIA / CUPO AL ESTADO -NETO</b>	<b>125.112,95</b>	<b>119.795,05</b>	<b>-4,25%</b>	<b>110.029,27</b>	<b>105.962,64</b>	<b>-3,70%</b>	<b>13,71%</b>	<b>13,05%</b>
Gastuak / Gastos	1.441.468,43	1.391.002,98	-3,50%	1.334.466,77	1.327.198,78	-0,54%		
Sarrerak / Ingresos	-47.456,58	-57.454,56	21,07%	-54.707,59	-38.487,13	-29,65%		
<b>EKARPEN OROKORRAK GARBIA / APORTACIONES GENERALES- NETO</b>	<b>1.394.011,86</b>	<b>1.333.548,42</b>	<b>-4,34%</b>	<b>1.279.759,18</b>	<b>1.288.711,65</b>	<b>0,70%</b>	<b>8,93%</b>	<b>3,48%</b>
Gastuak / Gastos	189.587,81	196.935,25	3,88%	175.402,37	184.974,72	5,46%		
Sarrerak / Ingresos								
<b>TOKI-ERAKUNDEAK GARBIA / ENTIDADES LOCALES - NETO</b>	<b>189.587,81</b>	<b>196.935,25</b>	<b>3,88%</b>	<b>175.402,37</b>	<b>184.974,72</b>	<b>5,46%</b>	<b>8,09%</b>	<b>6,47%</b>
<b>A - ERAKUNDE KONPROMISO GARBIAK, GUZTIRA/ TOTAL NETO COMPROMISOS INSTITUCIONALES</b>	<b>1.708.712,61</b>	<b>1.650.278,71</b>	<b>-3,42%</b>	<b>1.565.190,82</b>	<b>1.579.649,00</b>	<b>0,92%</b>	<b>9,17%</b>	<b>4,47%</b>
Itundako Zergen Bilketa / Recaudación Tributos Concertados	2.044.048,86	1.993.115,23	-2,49%	1.865.932,22	1.900.452,19	1,85%	9,55%	4,88%
Ordainketak gauzatan / Pagos en especie		5.000,00						
Diru sarrerak, estatuaren laguntzak berreskuratzea / Ingresos Recuperación Ayudas Estado		2.205,35			686,00			221,48%
<b>B - BANAKETA GAI DIREN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS SUJETOS A REPARTO</b>	<b>2.044.048,86</b>	<b>2.000.320,57</b>	<b>-2,14%</b>	<b>1.865.932,22</b>	<b>1.901.138,19</b>	<b>1,89%</b>	<b>9,55%</b>	<b>5,22%</b>
<b>(B - A) /DIRUBILKETAREN SALDO GARBIA / SALDO NETO DE RECAUDACIÓN</b>	<b>335.336,25</b>	<b>350.041,86</b>	<b>4,39%</b>	<b>300.741,40</b>	<b>321.489,19</b>	<b>6,90%</b>	<b>11,50%</b>	<b>8,88%</b>
<b>EZBERDINAK / DIFERENCIA</b>		<b>14.705,61</b>			<b>20.747,79</b>			