

## EKONOMIA LABURPENA

## RESUMEN ECONOMICO

### 1. AURREKONTUAREN MUGIMENDUA

### 1. MOVIMIENTO DEL PRESUPUESTADO

AFaren Hasierako Aurrekontua, 2.282.466,77 mila euro zenbateko orekatuarekin onartu zen.

Ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 21.234,26 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, Azken Aurrekontua 2.303.701,03 mila eurokoa izan da, gastuekin

Gastuetako Luzatutako 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 2.282.466,77 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 21.234,26 miles euros, en gastos quedando el Presupuesto Final en 2.303.701,03 miles de euros .

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

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION	2016ko% Guztir. / % S/Total 2016
Gastuen Hasierako aurrek/ Presupuesto Inicial de Gasto	2.282.466,77	2.216.660,53	2,97%	99,08%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	748,41	3.296,85	-77,30%	0,03%
Kreditu gehigarria /Crédito Adicional	19.234,92	8.083,82	137,94%	0,83%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-335,11	-134,02	150,05%	-0,01%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	1.586,04	2.089,59	-24,10%	0,07%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	43.033,36	34.581,53	24,44%	1,87%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-43.033,36	-34.581,53	24,44%	-1,87%
<b>Gastuen azken aurrekontua / Presupuesto Final de Gastos</b>	<b>2.303.701,03</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>3,31%</b>	<b>100,00%</b>

Kreditu-transferentziak 43.033,36 mila euro heldu dira hasieran eta helburuan, kopuru hori, ondoren adieraziko dugun moduan banatuz:

Las transferencias de crédito ascienden a 43.033,36 miles de euros en origen y destino por idéntico importe, siendo su detalle el siguiente:



(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION	2016ko% Guztir. / % S/Total 2016
Kreditu osoa / Crédito Global	5.268,19	3.658,69	43,99%	12,24%
1. kapituluko transferentziak / Transferencias capítulo 1	3.215,39	2.625,72	22,46%	7,47%
Ekarpenetara bideratutako transferentziak / Tfcias. destinadas a aportaciones	3.483,29	873,90	298,59%	8,09%
Finantza aktiboen transferentziak / Tfcias. de Activos Financieros	2.043,84	444,70		4,75%
Zuzenketa Teknikoak / Correcciones Técnicas	13.605,86	10.167,24	33,82%	31,62%
Bestelako transferentziak / Otras Transferencias	15.416,80	16.811,29	-8,29%	35,83%
<b>TRANSFERENTZIAK, GUZTIRA / TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>43.033,36</b>	<b>34.581,53</b>	<b>24,44%</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	3.215,39	3.215,39	
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	3.464,35	3.517,07	-52,73
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros			
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2.209,48	2.084,26	125,23
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>8.889,22</b>	<b>8.816,72</b>	<b>72,50</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	1.995,65	2.071,86	-76,21
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	2.442,79	2.439,07	3,71
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>4.438,43</b>	<b>4.510,93</b>	<b>-72,50</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	278,21	278,21	
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>278,21</b>	<b>278,21</b>	
<b>ZUZENKETA TEKNIKOAK GUZTIRA/ TOTAL CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>13.605,86</b>	<b>13.605,86</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	3.215,39	3.281,77	-66,38
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	7.844,17	4.186,67	3.657,51
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	275,62	385,25	-109,63
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	8.878,88	11.488,06	-2.609,17
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>20.214,07</b>	<b>19.341,74</b>	<b>872,33</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	12.685,14	13.821,86	-1.136,72
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	8.090,32	9.591,55	-1.501,23
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>20.775,46</b>	<b>23.413,42</b>	<b>-2.637,96</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	2.043,84	278,21	1.765,63
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>2.043,84</b>	<b>278,21</b>	<b>1.765,63</b>
<b>TRANSFERENTZIA GUZTIRA/ TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>43.033,36</b>	<b>43.033,36</b>	<b>0,00</b>

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

El detalle por capitulos 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		66,38	-66,38
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	4.379,83	669,59	3.710,23
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	275,62	385,25	-109,63
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	6.669,40	9.403,80	-2.734,40
<b>Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes</b>	<b>11.324,85</b>	<b>10.525,02</b>	<b>799,83</b>
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	10.689,49	11.750,00	-1.060,51
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	5.647,53	7.152,48	-1.504,95
<b>Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital</b>	<b>16.337,03</b>	<b>18.902,49</b>	<b>-2.565,46</b>
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	1.765,63		1.765,63
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
<b>Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras</b>	<b>1.765,63</b>		<b>1.765,63</b>
<b>ZUZENKETA TEKNIKORIK GABE GUZTIRA/ TOTAL SIN CORRECCIONES TECNICAS</b>	<b>29.427,51</b>	<b>29.427,51</b>	<b>0,00</b>



Diru sarreraren atalean, ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 21.234,26 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, aurrekontua 2.303.701,03 mila eurokoa izan da..

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

En el apartado 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 21.234,26 euros, quedando el Presupuesto Final en 2.303.701,03 miles de euros

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

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION	2016ko% Guztir. / % S/Total 2016
Sarreraren Hasierako Aurrek. / Presupuesto Inicial de Ingresos	2.282.466,77	2.218.857,96	2,87%	99,08%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	748,41	3.296,85	-77,30%	0,03%
Kreditu Gehikuntza / Habilitacion de créditos	19.234,92	5.760,79	233,89%	0,83%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-335,11	-8,41	3884,87%	-0,01%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	1.586,04	2.089,59	-24,10%	0,07%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	20.840,54	15.775,27	32,11%	0,90%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-20.840,54	-15.775,27	32,11%	-0,90%
<b>Diru Sarreraren Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final de Ingresos</b>	<b>2.303.701,03</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>3,31%</b>	<b>100,00%</b>

#### LABURPENA.-

Laburpen moduan, esan daiteke Gastuen eta Diru Sarreraren 2016ko Hasierako Aurrekontua, %2,97ko gehikuntzarekin onartu zela 2015erako luzatutako 2014koarekiko. Ekitaldiaren bukaeran, guztirako gehikuntza %3,31 izan da.

2016ko Hasierako Sarrera Aurrekontua 2015erako luzatutako 2014koaren aldean %2,87 gehikuntzarekin onartu zela, baina ekitaldiaren bukaeran, guztirako gehikuntza %3,31 izan da

Gastuen kreditu transferentzia bidez sortutako aurrekontu aldaketek % 1,89ko aldakuntza eragin dute 2016ko hasierako aurrekontuarekiko.

#### RESUMEN.-

Como resumen se puede concluir que el Presupuesto Inicial 2016 de Gastos se aprobó con un 2,97% de incremento sobre el presupuesto 2014 prorrogado para 2015. Al final del ejercicio el incremento total ha sido del 3,31%.

El Presupuesto Inicial 2016 de Ingresos, se aprobó con un 2,87% de incremento sobre el presupuesto 2014 prorrogado para 2015, pero a lo largo del ejercicio el incremento total ha sido del 3,31 %.

Las modificaciones presupuestarias por Transferencias de Crédito de gastos, han supuesto una variación del 1,89% con respecto al presupuesto inicial 2016.



## 2. AURREKONTUA GAUZATZEA

## 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

### 2.1.- Gastuak gauzatzea:

Gastuetako 2016ko amaierako aurrekontua, sailkapen organikoaren, ekonomikoaren eta funtzionalaren, eta programen sailkapenaren arabera egin da.

Amaierako gauzatzea, ondorengo hau izan da:

### 2.1.- Ejecución Gastos:

El Presupuesto Final 2016 de Gastos se ha ejecutado con arreglo a una clasificación orgánica, económica, funcional y de programas.

La ejecución final de mismo asciende a

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION	2016ko% Guztir. / % S/Total 2016
Gastuen azken Aurrekontua / Presupuesto Final Gastos	2.303.701,03	2.229.996,78	3,31%	100,00%
Erabilgarria / Dispuesto	2.220.388,13	2.152.718,29	3,14%	96,38%
Agindua / Ordenado	2.202.062,14	2.151.969,87	2,33%	95,59%
Ordaindua / Pago	2.158.465,45	2.107.981,58	2,39%	93,70%

Aitortutako Obligazioen eta Amaierako Aurrekontuaren arteko diferentzia gisa 101.638,89 mila euro kreditu soberakina eman da, azkeneko luzatutako aurrekontuaren %4,41 da, 2015ean 78.026,91 mila euro izan zen, hau da, azken aurrekontuaren % 3,50.

Hondarrek, onartutako obligazioen eta ordainketen arteko diferentzia gisa, 43.596,68 mila euro egiten dute, hau da, azken aurrekontuaren % 1,89 eta onartutako eginbeharren %1,98, 2016ko ekitaldian. 2015ean hondakinak 43.988,30 mila euro izan ziren; hau da, azken aurrekontuaren % 1,97 eta 2015erako aitortutako obligazioen % 2,04

### 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:

El remanente de crédito como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y el Presupuesto Final, ascienden a 101.638,89 miles de euros equivalente a un 4,41% sobre el presupuesto final, frente a los 78.026,91 miles de euros en 2015, (3,50% sobre el presupuesto final)

Los residuos como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y los Pagos, ascienden a 43.596,68 miles de euros equivalente a un 1,89% del Presupuesto Final y un 1,98% sobre las obligaciones reconocidas para el 2014. En el 2015, los residuos ascendieron 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 2015.

### 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	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION	2016ko% Guztir. / % S/Total 2016
<b>Sarreraren azken aurrekontua / Presupuesto Final Ingresos</b>	<b>2.303.701,03</b>	<b>2.229.996,78</b>	<b>3,31%</b>	<b>100,00%</b>
<i>Sarreraren onartua / Reconocido ingresos</i>	<i>2.857.871,99</i>	<i>2.821.459,39</i>	<i>1,29%</i>	<i>124,06%</i>
<i>Sarreraren itzulketa / Devolución Ingresos</i>	<i>-593.034,35</i>	<i>-601.257,14</i>	<i>-1,37%</i>	<i>20,75%</i>
<b>Zenbateko aitortu garbia / Reconocido Neto</b>	<b>2.264.837,64</b>	<b>2.220.202,25</b>	<b>2,01%</b>	<b>98,31%</b>
<b>Kobrantza / Cobro</b>	<b>2.077.246,61</b>	<b>2.049.443,49</b>	<b>1,36%</b>	<b>90,17%</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	2016	2015	% ALDAKETA / % VARIACION
Aurrekontuko aitortutako gehiegizko eskubideak / Exceso derechos reconocidos s/presupuesto	15.190,99	30.649,24	-50,44%
Aurrekontuko aitortutako gutxiegiako eskubideak / Defecto derechos reconocidos s/presupuesto	-27.388,97	-18.881,52	45,06%
Ekitaldian erabilitako diruzaintzako gerakina / Remanente Tesoreria utilizado en ejercicio	-26.665,41	-21.562,25	23,67%
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>-38.863,39</b>	<b>-9.794,53</b>	<b>296,79%</b>

Onartutako Eskubide garbien eta Kobrantzen arteko diferentzia gisa emandako hondarrak 187.591,03 mila euro jotzen dute, hau da Azkeneko Aurrekontuaren 8,14, eta Diru sarreraren zenbateko aitortu garbiaren %8,28rena 2016ko ekitaldian. 2015ean, hondarrek 170.758,76 mila euro egin zuten, hau da azken aurrekontuaren % 7,66 eta 2014rako onartutako eginbeharren % 7,69.

Los residuos, como diferencia entre Derechos Reconocidos Netos y Cobros, asciende a 187.591,03 miles de euros equivalente a un 8,14% de la Previsión Final y un 8,28% sobre el Reconocido Neto de Ingreso, para el 2016. En el 2015 los residuos ascendieron 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 dicho ejercicio.



### 3. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN BETETZE-MAILA

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

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

Programak guztira ..... 68

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 80, 14 programen bidez betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 96,10, Aitortutako Obligazioen % 91,15 eta Ordainketen % 85,31.

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 15, 20 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 89,27, Aitortutako Obligazioen % 89,27 eta Ordainketen % 67,15.

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren gainerako % 5, 34 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 92,49, Aitortutako Obligazioen % 92,49 eta Ordainketen % 67,98.

Erabilgarritasun fasean % 98aren gaineko bakarkako gauzatzea, 16 programek gainditzen dute, 2016ko ekitaldiko programen % 23,53.

Aitortutako Obligazioko fasean % 90aren gaineko bakarkako gauzatzea, 52 programek gainditzen dute, 2016ko Ekitaldiko programen % 76,47.

"Erakundeen Konpromisoak" eta "Udal Finantzaketarako Foru Fondoak" programen Erakundeen Obligazioek, ondorengo gauzatze 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 ..... 68

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 96,10% de Disposición, 91,15% de Obligación Reconocida y un 85,31% de Pagos.

El 15% del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 20 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 89,27% de Disposiciones, 89,27% de Obligaciones Reconocidas y un 67,15% de Pagos.

El 5% restante del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 34 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 92,49% de Disposiciones, 92,49% de Obligaciones Reconocidas y un 67,98% de Pagos.

El número de programas que supera una ejecución individual por encima del 98% en fase de Disposición alcanza la cifra de 16 programas es decir un 23,53% de los programas del ejercicio 2016.

El número de programas que superan una ejecución individual por encima del 90% en fase de Obligación Reconocida alcanza la cifra de 52 programas, es decir un 76,47% de los programas del Ejercicio 2016.

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:



(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	1.646.316,76	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	1.582.689,89	96,14%
Ordaindua / Pago	1.582.689,89	96,14%

(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	198.178,58	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	200.600,10	101,22%
Ordaindua / Pago	199.115,19	100,47%



## 4. HONDARRAK

## 4. RESIDUOS

### 4.1.- GASTU-HONDARRAK

Epigrafe honetan, 2015eko edo aurreko urteetako gastuen hondakinei buruz, 2016an egindakoa aurkeztu da.

### 4.1.- RESIDUOS DE GASTOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2016 de los residuos de gastos provenientes del año 2015 y/o anteriores.

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/15 (ARRUNTA / ORDINARIO)	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/15 (HONDARRAK / RESIDUOS)	ORDAINTZEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. PAGO 31/12/2015	GASTUAK BALIOGAB. / ANULACIÓN GASTOS	ORDAINDUA / PAGADO	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/16	% BALIOGAB / ANULADO
1 Langileri Gastuak / Remun.personal	11,15		<b>11,15</b>		11,15		
2 Ondasun arrunt.eta Zerbitz./ Compra de bienes corrientes y servicios	6.327,31		<b>6.327,31</b>		6.292,86	34,45	
3 Finantza gastuak / Gtos Financieros	560,06		<b>560,06</b>		560,06		
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	16.826,87	75.267	<b>16.902,13</b>	-0,71	16.827,38	74,05	0,00%
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	7.731,05	974	<b>7.732,02</b>	-24,21	7.633,06	74,75	-0,31%
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	11.696,56	142.200	<b>11.838,76</b>	-132,16	11.664,66	41,94	-1,12%
8 Finantza aktiboen ald. / Var. de activos financieros	835,30		<b>835,30</b>		835,30		
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>43.988,30</b>	<b>218,44</b>	<b>44.206,74</b>	<b>-157,08</b>	<b>43.824,47</b>	<b>225,19</b>	<b>-0,36%</b>
<b>% Ordaintzeke / S/Pte. Pago</b>				<b>-0,36%</b>	<b>99,14%</b>	<b>0,51%</b>	

Beraz, aitortutako obligazioak baliogabetu egin dira, obligazio hori %0,36an desagertzearen ondorio gisa, ordainketa %99,14an eginez, eta %0,51 ordaintzeko zain geratuz.

Por lo tanto, se han anulado obligaciones reconocidas como consecuencia de la desaparición de tal obligación en un 0,36%, efectuándose el pago en un 99,14% y restando un 0,51% pendiente de pago.



#### 4.2.- DIRU-SARRERETAKO HONDARRAK

Izenburu honetan, 2015eko edo aurreko urteetako diru-sarreraren hondakinei buruz, 2016an egindakoa aurkeztu da.

#### 4.2.- RESIDUOS DE INGRESOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2016 de los residuos de ingresos del año 2015 y/o anteriores.

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2015 (ARRUNTA / ORDINARIO)	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2015 (HONDARRAK / RESIDUOS)	KOBRAZKEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. COBRO 31/12/2015	DIRU SARR.BALIOGAB . / ANULACIÓN INGRESOS	KOBRAZKEKE / COBRADO	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2016	% BALIOGAB / ANULADO
1 Zuzeneko Zergak / Imptos. directos	51.672,34	46.600.386	<b>98.272,73</b>	-12.084,57	27.971,98	58.216,18	-12,30%
2 Zeharkako Zergak / Imptos. indirectos	107.964,31	108.495,26	<b>216.459,57</b>	-16.854,43	93.050,82	106.554,33	-7,79%
3 Tasa eta prezio publ. / Tasas y otros ingresos	9.937,89	27.432,05	<b>37.369,94</b>	-8.111,74	1.512,65	27.745,54	-21,71%
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	506,65	12,79	<b>519,45</b>	-14,75	504,70		-2,84%
5 Ondare Sarrerak / Ingresos financieros	327,98	524,59	<b>852,57</b>	-213,09	271,54	367,94	-24,99%
6 Inbertsio Err. Bester. / Enajen.de invers. reales	48,03	8,50	<b>56,52</b>		48,03	8,50	
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	301,55	1.546,90	<b>1.848,45</b>		306,13	1.542,32	
8 Finantza Aktiboak / Activos Financieros							
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>170.758,76</b>	<b>184.620,47</b>	<b>355.379,22</b>	<b>-37.278,58</b>	<b>123.665,84</b>	<b>194.434,80</b>	<b>-10,49%</b>
<b>% Kobratzeke / S/Pte. Cobro</b>				<b>-10,49%</b>	<b>34,80%</b>	<b>54,71%</b>	

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

2015/12/31n kobratzeke zegoena 251.841,51 mila euroko hornidurekin estalita zegoen, hau da, guztira kobratzeke zegoenaren % 70,87rekin, eta diru kopuru horrek behar adina estaltzen zuen diru sarrerak balio gabetzetik zetorren eta 2016/12/31n kobratzeke zegoen kopurua.

Beraz, % 19,44ko desbideraketa positiboa izan da kobrantza aurreikuspenetik (20.128,13 mila euro)

Por lo tanto, se han cobrado el 34,80% de los derechos reconocidos pendientes de cobro al 31/12/15, y se han anulado derechos reconocidos como consecuencia de anulación de liquidaciones o insolvencias en un 10,49%.

El pendiente de cobro a 31/12/15 se encontraba cubierto por provisiones en 251.841,51 miles de euros, que representan el 70,87 % del total pendiente, cubriendo suficientemente la suma de anulaciones de ingresos y pendiente de cobro a 31/12/16.

Por lo tanto, se ha producido una desviación positiva del 19,44% sobre la previsión de cobro (20.128,13 miles de euros)



## 5. KONPROMISO-KREDITUAK

## 5. CREDITOS DE COMPROMISO

2016ko ekitaldirako onartutako Konpromiso Kredituek 2020ra arte balio dute, ondoren aipatuko dugun gauzatze maila izanik:

Los Créditos de Compromiso aprobados para el ejercicio de 2016, abarcan hasta el ejercicio 2020, 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	111.414,54		
Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final	118.254,75		
Baimendua / Autorizado	47.687,90	42,80%	40,33%
Erabilgarria / Dispuesto	43.343,33	38,90%	36,65%

92 Konpromiso Kreditu aktibo daude.

El número de Créditos de Compromiso activos ha ascendido a 92.

Ekitaldien araberako gauzatzea, ondorengo hau izan da:

La ejecución por ejercicios es:

(milaka eurotan / en miles de euros)

	ETORKIZUNEN 2017 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2017			ETORKIZUNEN 2018 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2018			ETORKIZUNEN 2019 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2019			ETORKIZUNEN 2020 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2020			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	53.379,59	45,14%		33.510,58	28,34%		29.542,02	24,98%		1.822,56	1,54%		118.254,75	
Baimena / Autorizado	36.361,01	76,25%	68,12%	6.638,39	13,92%	19,81%	3.489,27	7,32%	11,81%	1.199,23	1,01%	65,80%	47.687,90	40,33%
Erabilgarria / Dispuesto	32.479,10	74,93%	60,85%	6.256,19	14,43%	18,67%	3.462,46	7,99%	11,72%	1.145,59	0,97%	95,53%	43.343,33	36,65%



## 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 epigrafe. Los movimientos del período son:

KONTZEPTUA / CONCEPTO	ZENBATEKOA / IMPORTE (milaka eurotan / miles euros)
16/01/16 Hasierako saldoa / Saldo Inicial al 01/01/16 .....	-98.988,02
Aldiko mugimendua / Movimiento del Período .....	55.268,41
	milaka eurotan / miles euros
Kobratuta / Cobros 5.149.180,48	
Ordainketa / Pagos -5.093.912,07	
<b>16/12/31 Azkeneko Saldoa / Saldo Final a 31/12/16 .....</b>	<b>-43.719,60</b>

Ohiz kanpoko Operazioetako errubrika handiak, ondorengo hauek dira:

Las grandes rúbricas de Operaciones Extrapresupuestarias son :

(milaka eurotan / en miles de euros)

CONCEPTO	2016	% EJEKUZIOA / EJECUCIÓN	2015	% ALDAKETA / VARIAC.
Gordailuak eskudirutan/Depósitos Efectivos	724.554,54	-1,66%	687.938,13	5,32%
Gordailu nominalak/Depósitos Nominales	95.250.754,05	-217,87%	87.553.861,55	8,79%
Izandako Fidantzak / Fianzas entregadas	-47.229.066,24	108,03%	-50.385.598,76	6,26%
Elkarrekiko berme batzuen kontra-abalak / Contra-Avales Sociedades Garantía	-862.016,39	1,97%	-780.549,69	-10,44%
Bestelako enteentzako bilketa/Recaudación para otros Entes	4.760.636,68	-10,89%	2.518.930,59	88,99%
Atxikipenak/Retenciones	24.954,75	-0,06%	124.740,18	-79,99%
Kreditu Kontuak / Cuentas de Crédito a corto plazo	-17.327.599,66	39,63%	-11.510.405,00	-50,54%
Destino gab.sarr.edo ordain./Ingresos o Pagos Pendientes de destino	-48.835.746,75	111,70%	-86.839.048,49	43,76%
Nominako etxikipenak/Retenciones Nómina	2.111.916,92	-4,83%	2.283.370,54	-7,51%
Fondoak / Fondos	1.322.240,95	-3,02%	947.231,02	39,59%
TEPEF / FEPEL (Aprobado mediante N.F. del 31/05/09)	-33.660.231,61	76,99%	-43.588.485,28	22,78%
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>-43.719.602,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>-98.988.015,21</b>	<b>55,83%</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)

	2016			2015			% Aldaketak o Has. Aurreik. / % de Variación Prev.Inic. (1) / (3)	% Aldaketak o likida. / % de Variación Liquid. (2) / (4)
	HASIERAKO AURREKUSPEN A / PREVISIÓN INICIAL (1)	LIKIDAZIOA / LIQUIDACION (2)	% Hasierako Aurreikuspen aren Gainean / % Sobre la Previsión Inicial	HASIERAKO AURREKUSPEN A / PREVISIÓN INICIAL (3)	LIKIDAZIOA / LIQUIDACION (4)	% Hasierako Aurreikuspen aren Gainean / % Sobre la Previsión Inicial (4) / (3)		
Gastuak / Gastos	148.745,43	146.412,30	-1,57%	160.344,93	157.087,84	-2,03%		
Sarrerak / Ingresos	-37.602,93	-36.281,61	-3,51%	-35.231,99	-37.292,80	5,85%		
<b>ESTATURAKO KUPOA - GARBIA / CUPO AL ESTADO -NETO</b>	<b>111.142,51</b>	<b>110.130,69</b>	<b>-0,91%</b>	<b>125.112,95</b>	<b>119.795,05</b>	<b>-4,25%</b>	<b>-11,17%</b>	<b>-8,07%</b>
Gastuak / Gastos	1.497.571,33	1.436.277,59	-4,09%	1.441.468,43	1.391.002,98	-3,50%		
Sarrerak / Ingresos	-60.997,38	-61.203,10	0,34%	-47.456,58	-57.454,56	21,07%		
<b>EKARPEN OROKORRAK GARBIA / APORTACIONES GENERALES- NETO</b>	<b>1.436.573,95</b>	<b>1.375.074,49</b>	<b>-4,28%</b>	<b>1.394.011,86</b>	<b>1.333.548,42</b>	<b>-4,34%</b>	<b>3,05%</b>	<b>3,11%</b>
Gastuak / Gastos	198.094,79	200.143,66	1,03%	189.587,81	196.935,25	3,88%		
Sarrerak / Ingresos								
<b>TOKI-ERAKUNDEAK GARBIA / ENTIDADES LOCALES - NETO</b>	<b>198.094,79</b>	<b>200.143,66</b>	<b>1,03%</b>	<b>189.587,81</b>	<b>196.935,25</b>	<b>3,88%</b>	<b>4,49%</b>	<b>1,63%</b>
<b>A - ERAKUNDE KONPROMISO GARBIAK, GUZTIRA / TOTAL NETO COMPROMISOS INSTITUCIONALES</b>	<b>1.745.811,24</b>	<b>1.685.348,83</b>	<b>-3,46%</b>	<b>1.708.712,61</b>	<b>1.650.278,71</b>	<b>-3,42%</b>	<b>2,17%</b>	<b>2,13%</b>
Itundako Zergen Bilketa / Recaudación Tributos Concertados	2.104.428,38	2.037.947,78	-3,16%	2.044.048,86	1.993.115,23	-2,49%	2,95%	2,25%
Ordainketak gauzatan / Pagos en especie		3.080,00			5.000,00			-38,40%
Diru sarrerak, estatuaren laguntzak berreskuratzea / Ingresos Recuperación Ayudas Estado		6.342,10			2.205,35			187,58%
<b>B - BANAKETA GAI DIREN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS SUJETOS A REPARTO</b>	<b>2.104.428,38</b>	<b>2.047.369,87</b>	<b>-2,71%</b>	<b>2.044.048,86</b>	<b>2.000.320,57</b>	<b>-2,14%</b>	<b>2,95%</b>	<b>2,35%</b>
<b>(B - A) /DIRUBILKETAREN SALDO GARBIA / SALDO NETO DE RECAUDACIÓN</b>	<b>358.617,14</b>	<b>362.021,04</b>	<b>0,95%</b>	<b>335.336,25</b>	<b>350.041,86</b>	<b>4,39%</b>	<b>6,94%</b>	<b>3,42%</b>
<b>EZBERDINAK / DIFERENCIA</b>		<b>3.403,90</b>			<b>14.705,61</b>			