

2017KO EKONOMIA LABURPENA

RESUMEN ECONOMICO - 2017

1. AURREKONTUAREN MUGIMENDUA

1. MOVIMIENTO DEL PRESUPUESTADO

AFaren Hasierako Aurrekontua, 2.335.371,43 mila euro zenbateko orekatuarekin onartu zen.

Ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 220.706,00 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, Azken Aurrekontua 2.556.077,43 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 2.335.371,43 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 220.706,00 miles euros, en gastos quedando el Presupuesto Final en 2.556.077,43 miles de euros .

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

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION	2017ko% Guztir. / % S/Total 2017
Gastuen Hasierako aurrek/ Presupuesto Inicial de Gasto	2.335.371,43	2.282.466,77	2,32%	91,37%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	18.325,99	748,41	2348,65%	0,72%
Kreditu Gehikuntza / Habilitacion de créditos	202.019,99	19.234,92	950,28%	7,90%
Deuseztapenegatiko baja / Baja por Anulación	-183,30	-335,11	-45,30%	-0,01%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	543,32	1.586,04	-65,74%	0,02%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	104.251,37	43.033,36	142,26%	4,08%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-104.251,37	-43.033,36	142,26%	-4,08%
Gastuen azken aurrekontua / Presupuesto Final de Gastos	2.556.077,43	2.303.701,03	10,96%	100,00%

Kreditu-transferentziak 104.251,37 mila euro heldu dira hasieran eta helburuan, kopuru hori, ondoren adieraziko dugun moduan banatuz:

Las transferencias de crédito ascienden a 104.251,37 miles de euros en origen y destino por idéntico importe, siendo su detalle el siguiente:



(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION	2017ko% Guztir. / % S/Total 2017
Kreditu osoa / Crédito Global	2.719,37	5.268,19	-48,38%	2,61%
1. kapituluko transferentziak / Transferencias capítulo 1	4.321,69	3.215,39	34,41%	4,15%
Ekarpenetara bideratutako transferentziak / Tfcias. destinadas a aportaciones	77.581,55	3.483,29	2127,25%	74,42%
Finantza aktiboen transferentziak / Tfcias. de Activos Financieros	3.439,06	2.043,84		3,30%
Zuzenketa Teknikoak / Correcciones Técnicas	2.566,79	13.605,86	-81,13%	2,46%
Bestelako transferentziak / Otras Transferencias	13.622,91	15.416,80	-11,64%	13,07%
TRANSFERENTZIAK, GUZTIRA / TOTAL TRANSFERENCIAS	104.251,37	43.033,36	142,26%	100,00%

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 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios		32,99	-32,99
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros			
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	746,79		746,79
Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes	746,79	32,99	713,80
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	1.820,00	1.560,00	260,00
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital		973,80	-973,80
Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital	1.820,00	2.533,80	-713,80
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros			
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras			
ZUZENKETA TEKNIKOAK GUZTIRA/ TOTAL CORRECCIONES TECNICAS	2.566,79	2.566,79	

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	4.321,69	4.381,69	-60,00
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	3.568,43	3.154,27	414,15
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	376,56	375,95	0,61
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	79.362,16	79.136,36	225,80
Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes	87.628,85	87.048,28	580,56
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	9.256,37	9.981,97	-725,60
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	3.927,10	4.221,12	-294,02
Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital	13.183,47	14.203,09	-1.019,62
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	3.439,06	3.000,00	439,06
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras	3.439,06	3.000,00	439,06
TRANSFERENTZIA GUZTIRA/ TOTAL TRANSFERENCIAS	104.251,37	104.251,37	

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	4.321,69	4.381,69	-60,00
2 Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compra de bienes corrientes y servicios	3.568,43	3.121,28	447,14
3 Finantza gastuak / Gastos Financieros	376,56	375,95	0,61
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	78.615,37	79.136,36	-520,99
Eragiketa Arruntak Guztira/ Total Operaciones Corrientes	86.882,06	87.015,29	-133,24
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	7.436,37	8.421,97	-985,60
7 Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de capital	3.927,10	3.247,32	679,78
Eragiketa Kapitalak Guztira/ Total Operaciones Capital	11.363,47	11.669,29	-305,82
8 Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	3.439,06	3.000,00	439,06
9 Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros			
Eragiketa Finantzak Guztira/ Total Operaciones Financieras	3.439,06	3.000,00	439,06
ZUZENKETA TEKNIKORIK GABE GUZTIRA/ TOTAL SIN CORRECCIONES TECNICAS	101.684,59	101.684,59	



Diru sarrereren atalean, ekitaldian zehar gertatu diren zenbait egitate ekonomikoren ondorioz, aurrekontuan guztira 220.706,00 mila euroko aldaketa egon da. Hori dela eta, aurrekontua 2.556.077,43 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 220.706,00 euros, quedando el Presupuesto Final en 2.556.077,43 miles de euros

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

(milaka eurotan / en miles de euros)

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION	2017ko% Guztir. / % S/Total 2017
Sarrereren Hasierako Aurrek. / Presupuesto Inicial de Ingresos	2.335.371,43	2.282.466,77	2,32%	91,37%
Kreditu txertaketak/Incorporaciones de Crédito	18.325,99	748,41	2348,65%	0,72%
Kreditu Gehikuntza / Habilitación de créditos	202.019,99	19.234,92	950,28%	7,90%
Deuseztapenekatiko baja / Baja por Anulación	-183,30	-335,11	-45,30%	-0,01%
Finantzaketa duten gastuak/Gastos Financiación Afectada	543,32	1.586,04	-65,74%	0,02%
Transferentziak - nora / Transferencias destino	20.478,72	20.840,54	-1,74%	0,80%
Transferentziak - nondik / Transferencias origen	-20.478,72	-20.840,54	-1,74%	-0,80%
Diru Sarrereren Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final de Ingresos	2.556.077,43	2.303.701,03	10,96%	100,00%

LABURPENA.-

Laburpen moduan, esan daiteke Gastuen eta Diru Sarrereren 2017ko Hasierako Aurrekontua, %2,32ko gehikuntzarekin onartu zela 2016koareko. Ekitaldiaren bukaeran, guztirako gehikuntza %10,96 izan da.

Gastuen kreditu transferentzia bidez sortutako aurrekontu aldaketek % 4,46ko aldakuntza eragin dute 2017ko hasierako aurrekontuarekiko.

RESUMEN.-

Como resumen se puede concluir que el Presupuesto Inicial 2017 de Gastos e Ingresos se aprobó con un 2,32% de incremento sobre el presupuesto 2016. Al final del ejercicio el incremento total ha sido del 10,96%.

Las modificaciones presupuestarias por Transferencias de Crédito de gastos, han supuesto una variación del 4,46% con respecto al presupuesto inicial 2017.



2. AURREKONTUA GAUZATZEA

2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

2.1.- Gastuak gauzatzea:

Gastuetako 2017ko 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 2017 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	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION	2017ko% Guztir. / % S/Total 2017
Gastuen azken Aurrekontua / Presupuesto Final Gastos	2.556.077,43	2.303.701,03	10,96%	100,00%
Erabilgarria / Dispuesto	2.528.151,64	2.220.388,13	13,86%	98,91%
Agindua / Ordenado	2.521.570,99	2.202.062,14	14,51%	98,65%
Ordaindua / Pago	2.461.843,42	2.158.465,45	14,06%	96,31%

Aitortutako Obligazioen eta Amaierako Aurrekontuaren arteko diferentzia gisa 34.506,44 mila euro kreditu soberakina eman da, azkeneko luzatutako aurrekontuaren %1,35 da, 2016an 101.638,89 mila euro izan zen, hau da, azken aurrekontuaren % 4,41.

Hondarrek, onartutako obligazioen eta ordainketen arteko diferentzia gisa, 59.727.57 mila euro egiten dute, hau da, azken aurrekontuaren % 2,34 eta onartutako eginbeharren %2,37, 2017ko ekitaldian. 2016an hondakinak 43.596,68 mila euro izan ziren; hau da, azken aurrekontuaren % 189 eta 2016rako aitortutako obligazioen % 1,98

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 34.506,44 miles de euros equivalente a un 1,35% sobre el presupuesto final, frente a los 101.638,89 miles de euros en 2016, (4,41% sobre el presupuesto final)

Los residuos como diferencia entre las Obligaciones Reconocidas y los Pagos, ascienden a 59.727.57 miles de euros equivalente a un 2,34% del Presupuesto Final y un 2,37% sobre las obligaciones reconocidas para el 2017. En el 2016, los residuos ascendieron 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 2016.

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	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION	2017ko% Guztir. / % S/Total 2017
Sarreraren azken aurrekontua / Presupuesto Final Ingresos	2.556.077,43	2.303.701,03	10,96%	100,00%
<i>Sarreraren onartua / Reconocido ingresos</i>	<i>3.082.015,15</i>	<i>2.857.871,99</i>	<i>7,84%</i>	<i>120,58%</i>
<i>Sarreraren itzulketa / Devolución Ingresos</i>	<i>-557.070,57</i>	<i>-593.034,35</i>	<i>-6,06%</i>	<i>18,07%</i>
Zenbateko aitortu garbia / Reconocido Neto	2.524.944,58	2.264.837,64	11,48%	98,78%
Kobrantza / Cobro	2.429.582,74	2.077.246,61	16,96%	95,05%

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	2017	2016	% ALDAKETA / % VARIACION
Aurrekontuko aitortutako gehiegizko eskubideak / Exceso derechos reconocidos s/presupuesto	41.259,78	15.190,99	171,61%
Aurrekontuko aitortutako gutxiegiako eskubideak / Defecto derechos reconocidos s/presupuesto	-25.443,98	-27.388,97	-7,10%
Ekitaldian erabilitako diruzaintzako gerakina / Remanente Tesoreria utilizado en ejercicio	-46.948,66	-26.665,41	76,07%
GUZTIRA / TOTAL	-31.132,85	-38.863,39	-19,89%

Onartutako Eskubide garbien eta Kobrantzen arteko diferentzia gisa emandako hondarrak 95.361,84 mila euro jotzen dute, hau da Azkeneko Aurrekontuaren 3,73, eta Diru sarreraren zenbateko aitortu garbiaren %3,78rena 2017ko ekitaldian. 2016an, hondarrek 187.591,03 mila euro egin zuten, hau da azken aurrekontuaren % 8,14 eta 2016rako onartutako eginbeharren %8,28.

Los residuos, como diferencia entre Derechos Reconocidos Netos y Cobros, asciende a 95.361,84 miles de euros equivalente a un 3,73% de la Previsión Final y un 3,78% sobre el Reconocido Neto de Ingreso, para el 2017. En el 2016 los residuos ascendieron 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 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 66

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 80, 13 programen bidez betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 95,62, Aitortutako Obligazioen % 94,01 eta Ordainketen % 88,99.

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren % 15, 20 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 92,68, Aitortutako Obligazioen % 92,68 eta Ordainketen % 66,46.

Erakunde mailako konpromisorik gabeko Amaierako Aurrekontuaren gainerako % 5, 33 programekin betetzen da; programa horiek, aipatutako Aurrekontuarekiko gauzatze maila, ondoren adieraziko dugun bezala izanik: Erabilgarritasunen % 82,52, Aitortutako Obligazioen % 82,52 eta Ordainketen % 62,34.

Erabilgarritasun fasean % 98aren gaineko bakarkako gauzatzea, 21 programek gainditzen dute, 2017ko ekitaldiko programen % 31,82.

Aitortutako Obligazioko fasean % 90aren gaineko bakarkako gauzatzea, 53 programek gainditzen dute, 2017ko Ekitaldiko programen % 80,30.

"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 66

El 80% del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 13 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 95,62% de Disposición, 94,01% de Obligación Reconocida y un 88,99% 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 92,68% de Disposiciones, 92,68% de Obligaciones Reconocidas y un 66,46% de Pagos.

El 5% restante del Presupuesto Final sin compromisos institucionales se cubre con 33 programas con un grado de ejecución de los mismos sobre dicho Presupuesto en un 82,52% de Disposiciones, 82,52% de Obligaciones Reconocidas y un 62,34% de Pagos.

El número de programas que supera una ejecución individual por encima del 98% en fase de Disposición alcanza la cifra de 21 programas es decir un 31,82% de los programas del ejercicio 2017.

El número de programas que superan una ejecución individual por encima del 90% en fase de Obligación Reconocida alcanza la cifra de 53 programas, es decir un 80,30% de los programas del Ejercicio 2017.

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)

ERAKUNDE KOMPROMISOAK / COMPROMISOS INSTITUCIONALES		
KONTZEPTUA / CONCEPTO	ZENBATEKOA / IMPORTE	%
Hasierako Aurrekontua / Presupuesto Inicial	1.652.842,43	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	1.825.084,39	110,42%
Ordaindua / Pago	1.825.084,39	110,42%

(milaka eurotan / en miles de euros)

TOKI ERAKUNDE FINANTZAKETA FORU FUNTSA / FONDO FORAL DE FINANCIACION MUNICIPAL		
KONTZEPTUA / CONCEPTO	ZENBATEKOA / IMPORTE	%
Hasierako Aurrekontua / Presupuesto Inicial	209.278,25	100,00%
Erabilgarria / Agindua / Dispuesto / Ordenado	224.336,31	107,20%
Ordaindua / Pago	209.274,25	100,00%



4. HONDARRAK

4. RESIDUOS

4.1.- GASTU-HONDARRAK

Epigrafe honetan, 2016ko edo aurreko urteetako gastuen hondakinei buruz, 2017an egindakoa aurkeztu da.

4.1.- RESIDUOS DE GASTOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2017 de los residuos de gastos provenientes del año 2016 y/o anteriores.

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/16 (ARRUNTA / ORDINARIO)	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/16 (HONDARRAK / RESIDUOS)	ORDAINTZEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. PAGO 31/12/2016	GASTUAK BALIOGAB. / ANULACIÓN GASTOS	ORDAINDUA / PAGADO	ORDAINTZEKE / PTE. PAGO 31/12/17	% BALIOGAB / ANULADO
1 Langileri Gastuak / Remun.personal	15,53		15,53		15,53		
2 Ondasun arrunt.eta Zerbitz./ Compra de bienes corrientes y servicios	8.030,76	34.450	8.065,21		8.030,76	34,45	
3 Finantza gastuak / Gtos Financieros	485,54		485,54		485,54		
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	11.994,67	74.049	12.068,72	-12,67	11.997,43	58,63	-0,10%
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	11.697,71	74.753	11.772,47		11.772,47		
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	10.843,69	41.943	10.885,63	-50,57	10.814,55	20,52	-0,46%
8 Finantza aktiboen ald. / Var. de activos financieros	528,78		528,78		528,78		
GUZTIRA / TOTAL	43.596,68	225,19	43.821,88	-63,24	43.645,05	113,59	-0,14%
% Ordaintzeke / S/Pte. Pago				-0,14%	99,60%	0,26%	

Beraz, aitortutako obligazioak baliogabetu egin dira, obligazio hori %0,14an desagertzearen ondorio gisa, ordainketa %99,60an eginez, eta %0,26 ordaintzeko zain geratuz.

Por lo tanto, se han anulado obligaciones reconocidas como consecuencia de la desaparición de tal obligación en un 0,14%, efectuándose el pago en un 99,60% y restando un 0,26% pendiente de pago.



4.2.- DIRU-SARRERETAKO HONDARRAK

Izenburu honetan, 2016ko edo aurreko urteetako diru-sarreraren hondakinei buruz, 2017an egindakoa aurkeztu da.

4.2.- RESIDUOS DE INGRESOS

En este epígrafe se presenta la ejecución durante el año 2017 de los residuos de ingresos del año 2016 y/o anteriores.

(milaka eurotan / en miles de euros)

KAPITULUAK / CAPITULOS	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2016 (ARRUNTA / ORDINARIO)	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2016 (HONDARRAK / RESIDUOS)	KOBRAZKEKE GUZTIRA / TOTAL PTE. COBRO 31/12/2016	DIRU SARR.BALIOGAB . / ANULACIÓN INGRESOS	KOBRAZKEKE / PTE. COBRO 31/12/2017	% BALIOGAB / ANULADO	
1 Zuzeneko Zergak / Imptos. directos	33.996,55	58.216.180	92.212,73	-4.245,28	27.246,24	60.721,20	-4,60%
2 Zeharkako Zergak / Imptos. indirectos	46.144,34	106.554,33	250.867,15	-20.068,20	24.557,41	108.073,06	-8,00%
BEZ doikuntza / Ajuste IVA	98.168,48			-98.168,48			-100,00%
3 Tasa eta prezio publ. / Tasas y otros ingresos	7.823,51	27.745,54	35.569,04	-4.141,38	1.252,18	30.175,49	-11,64%
4 Transf. arruntak / Tfcias. corrientes	404,75		404,75		404,75		
5 Ondare Sarrerak / Ingresos financieros	256,06	367,94	624,00	-1,77	277,15	345,08	-0,28%
6 Inbertsio Err. Bester. / Enajen.de invers. reales	181,12	8,50	189,61	-134,72	25,10	29,80	-71,05%
7 Kapital Transf. eta sub. / Tfcias. de capital	615,23	1.542,32	2.157,55		648,48	1.509,06	
8 Finantza Aktiboak / Activos Financieros	1,00		1,00		1,00		
GUZTIRA / TOTAL	187.591,03	194.434,80	382.024,83	-126.759,82	54.412,31	200.853,70	-33,18%
% Kobratzeke / S/Pte. Cobro				-33,18%	14,24%	52,58%	

Ekonomia ituneko 1/2017 Batzorde Mistoan, finkatu zen nola ordaindu BEZaren doiketaren ordaindu gabeko zorra (98.168,48 mila euro Araban)

Herri Dirubideen Euskal Kontseiluaren 2017/10/11ko Erabakiz, Ekonomia Itunaren Bitariko Batzordearen erabakietatik sortutako zorra erregularizatu zen kontabilitatean, Hondakinetan ezabatu eta aurrekontu arruntean sartuta.

Beraz, 16/12/31n kobratzeko zeuden aitortutako eskubideen % 14,24 kobratu da, eta % 33,18an likidazioen edo kaudimenik ezaren balio gabetzearen

En la Comisión Mixta de Concierto Económico 1/2017, se estableció la forma de pago de la deuda pendiente de Ajuste Iva. (98.168,48 miles de euros en Álava)

Mediante Acuerdo del Consejo Vasco de Finanzas del 11/10/17, se regularizó contablemente la deuda derivada de los Acuerdos de la CMCE, anulándola en Residuos y Reconociéndola en el Presupuesto Ordinario.

Por lo tanto, se han cobrado el 14,24% de los derechos reconocidos pendientes de cobro al 31/12/16, y se han anulado derechos reconocidos como consecuencia de



ondorio gisa aitortutako eskubideak baliogabetu dira.

2016/12/31n kobratzeke zegoena 252.383,62 mila euroko hornidurekin estalita zegoen, hau da, guztira kobratzeke zegoenaren % 66,06rekin.

Ondorioz, % 58,03ko desbideratze negatiboa izan da kobratze aurreikuspenean (-75.228,90 mila euro), batez ere BEZaren doiketa baliogabetzeagatik (98.168,48 mila euro).

anulación de liquidaciones o insolvencias en un 33,18%.

El pendiente de cobro a 31/12/16 se encontraba cubierto por provisiones en 252.383,62 miles de euros, que representan el 66,06 % del total pendiente

Por lo tanto, se ha producido una desviación negativa del 58,03% sobre la previsión de cobro (-75.228,90 miles de euros), motivada principalmente por la anulación del Ajuste IVA (98.168,48 miles de euros)



5. KONPROMISO-KREDITUAK

5. CREDITOS DE COMPROMISO

2017ko ekitaldirako onartutako Konpromiso Kredituek 2021ra arte balio dute, ondoren aipatuko dugun gauzatze maila izanik:

Los Créditos de Compromiso aprobados para el ejercicio de 2017, abarcan hasta el ejercicio 2021, 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	103.259,79		
Azkeneko Aurrekontua / Presupuesto Final	106.339,60		
Baimendua / Autorizado	79.211,69	76,71%	74,49%
Erabilgarria / Dispuesto	35.078,71	33,97%	32,99%

114 Konpromiso Kreditu aktibo daude.

El número de Créditos de Compromiso activos ha ascendido a 114.

Ekitaldien araberako gauzatzea, ondorengo hau izan da:

La ejecución por ejercicios es:

(milaka eurotan / en miles de euros)

	ETORKIZUNeko 2018 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2018			ETORKIZUNeko 2019 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2019			ETORKIZUNeko 2020 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2020			ETORKIZUNeko 2021 ARIKETA / EJERCICIO FUTURO 2021			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	49.866,23	46,89%		42.656,00	40,11%		10.827,90	10,18%		2.989,46	2,81%		106.339,60	
Baimena / Autorizado	38.277,07	48,32%	76,76%	31.712,77	40,04%	74,35%	6.712,72	8,47%	61,99%	2.509,12	2,36%	83,93%	79.211,69	74,49%
Erabilgarria / Dispuesto	19.169,73	54,65%	38,44%	10.263,12	29,26%	24,06%	3.195,42	9,11%	29,51%	2.450,44	2,30%	97,66%	35.078,71	32,99%



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)
17/01/01 Hasierako saldoa / Saldo Inicial al 01/01/17	-43.719,60
Aldiko mugimendua / Movimiento del Período	-34.561,49
	milaka eurotan / miles euros
Kobratuta / Cobros	5.649.278,15
Ordainketa / Pagos	-5.683.839,63
17/12/31 Azkeneko Saldoa / Saldo Final a 31/12/17	-78.281,09

Ohiz kanpoko Operazioetako errubrika handiak, ondorengo hauek dira:

Las grandes rúbricas de Operaciones Extrapresupuestarias son :

(milaka eurotan / en miles de euros)

CONCEPTO	2017	% EXEKUZIOA / EJECUCIÓN	2016	% ALDAKETA / VARIAC.
Gordailuak eskudirutan/Depósitos Efectivos	746.738,01	-0,95%	724.554,54	3,06%
Bestelako enteentzako bilketa/Recaudación para otros Entes	4.493.585,91	-5,74%	4.760.636,68	-5,61%
Atxikipenak/Retenciones	84.679,26	-0,11%	24.954,75	239,33%
Finantzaketako Foru lerroa / Líneas de Financiación	-9.638.402,88	12,31%	-17.327.599,66	44,38%
Destino gab.sarr.edo ordain./Ingresos o Pagos Pendientes de destino	-25.821.347,49	32,99%	-48.835.746,75	47,13%
Nominako etxikipenak/Retenciones Nómina	2.068.878,75	-2,64%	2.111.916,92	-2,04%
Fondoak / Fondos	1.397.394,98	-1,79%	1.322.240,95	5,68%
TEPEF / FEPEL (Aprobado mediante N.F. del 31/05/09)	-29.285.761,75	37,41%	-33.660.231,61	13,00%
TOTAL SALDO EFECTIVO OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS	-55.954.235,21	71,48%	-90.879.274,18	38,43%
Gordailu nominalak/Depósitos Nominales	101.521.425,30	-129,69%	95.250.754,05	6,58%
Izandako Fidantzak / Fianzas entregadas	-122.827.296,95	156,91%	-47.229.066,24	-160,07%
Elkarrekiko berme batzuen kontra-abalak / Contra-Avales Sociedades Garantía	-1.020.981,27	1,30%	-862.016,39	-18,44%
TOTAL NOMINALES	-22.326.852,92	28,52%	47.159.671,42	-147,34%
GUZTIRA / TOTAL	-78.281.088,13	100,00%	-43.719.602,76	-79,05%



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)

	2017			2016			% 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 Sarrerak / Ingresos	149.381,10 -37.738,77	200.992,07 -32.761,19	34,55% -13,19%	148.745,43 -37.602,93	146.412,30 -36.281,61	-1,57% -3,51%		
ESTATURAKO KUPOA - GARBIA / CUPO AL ESTADO - NETO	111.642,34	168.230,88	50,69%	111.142,51	110.130,69	-0,91%	0,45%	52,76%
Gastuak / Gastos Sarrerak / Ingresos	1.503.461,33 -77.131,20	1.624.092,32 -77.785,36	8,02% 0,85%	1.497.571,33 -60.997,38	1.436.277,59 -61.203,10	-4,09% 0,34%		
EKARPEN OROKORRAK GARBIA / APORTACIONES GENERALES- NETO	1.426.330,13	1.546.306,95	8,41%	1.436.573,95	1.375.074,49	-4,28%	-0,71%	12,45%
Gastuak / Gastos Sarrerak / Ingresos	209.274,25 0,00	224.336,31 -12.503,70	7,20%	198.094,79	200.143,66	1,03%		
TOKI-ERAKUNDEAK GARBIA / ENTIDADES LOCALES - NETO	209.274,25	211.832,61	1,22%	198.094,79	200.143,66	1,03%	5,64%	5,84%
A - ERAKUNDE KONPROMISO GARBIAK, GUZTIRA/ TOTAL NETO COMPROMISOS INSTITUCIONALES	1.747.246,71	1.926.370,44	10,25%	1.745.811,24	1.685.348,83	-3,46%	0,08%	14,30%
Itundako Zergen Bilketa / Recaudación Tributos Concertados	2.129.473,38	2.303.219,94	8,16%	2.104.428,38	2.037.947,78	-3,16%	1,19%	13,02%
Ordainketak gauzatan / Pagos en especie					3.080,00			
Diru sarrerak, estatuaren laguntzak berreskuratzea / Ingresos Recuperación Ayudas Estado		235,81			6.342,10			-96,28%
B - BANAKETA GAI DIREN DIRU-SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS SUJETOS A REPARTO	2.129.473,38	2.303.455,75	8,17%	2.104.428,38	2.047.369,87	-2,71%	1,19%	12,51%
(B - A) /DIRUBILKETAREN SALDO GARBIA / SALDO NETO DE RECAUDACIÓN	382.226,67	377.085,31	-1,35%	358.617,14	362.021,04	0,95%	6,58%	4,16%
EZBERDINAK / DIFERENCIA		-5.141,35			3.403,90			