



KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA

**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

Udal honetako Kontu-hartzaileak 2021eko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrak 2021eko abenduaren 18an hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Udal honen 2021eko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehatzen da:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Hasierako aurrekontua:..... | 20.205.500,00 |
| Kreditu gaikuntzak:..... | 1.604.966,81 |
| Kreditu txertaketak:..... | 1.740.188,73 |
| Baliogabetzearen ziozko bajak:..... | 0,00 |
| Kreditu gehigarriak:..... | 1.041.155,15 |
| | 24.591.810,69 |
| Behin betiko aurrekontua:..... | |

COVIDak sortutako ondorioek baldintzatzen jarraitu dute 2021eko aurrekontuaren bilakaera eta gauzatzea:

- Alde batetik, **ezohiko hainbat laguntza** onartu dira.
- Foru Aldundiak, Foru Funttsaren hasierako zenbatespenenean murrizketa handia proposatu zuen. Hala ere, azkenean, 2021eko bilketa hasierako estimazioa baino % 17,35 handiagoa izan da, eta horrek 2021eko emaitza ekonomikoak asko hobetzea ekarri du. Likidazioaren behin betiko datua 2021eko otsailaren erdialdean ezagutu zen.
- Ekonomian sortutako ziurgabetasunaren ondorioz, zuhurtasun handiz jokatzeko jarraitu da gastua gauzatzean, baina foru-funttsaren bilakaera positiboa izan da azkenean.

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

Goian adierazi diren ordainketa kredituen kargura onartutako obligazioak ondokoak dira, portzentajetan eta kapituluak, aurtengo ekitaldian nahiz aurreko urtekoan:

| KAPITULUA | 2021 EKITALDIA | | | 2020 EKITALDIA | | |
|---|--------------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------------------|-------|
| | BEHIN BETIKO AURREKONTUA | OBLIGAZIO ONARTUAK | % | BEHIN-BETIKO AURREKONTUA | OBLIGAZIO ONARTUAK | % |
| 1 - Pertsonal gastuak | 9.868.558,66 | 9.644.964,37 | 97,73 | 9.641.132,00 | 9.339.269,45 | 96,87 |
| 2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan | 7.775.129,68 | 6.656.355,92 | 85,61 | 7.551.264,49 | 5.993.951,00 | 79,38 |
| 3 - Finantza gastuak | 37.700,00 | 42.224,39 | 112,00 | 75.600,00 | 74.886,59 | 99,06 |

ESKU4f65e99-3b86-4c7a-ba57-9a2d25c5ce12



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 4 - Transferentzia arruntak | 2.817.100,86 | 2.611.831,87 | 92,71 | 3.303.211,14 | 2.852.818,18 | 86,36 |
| 5 - Kreditu globala eta bestelako ustekabeak | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 - Inbertsio errealak | 3.438.264,95 | 1.389.004,75 | 40,40 | 2.366.613,47 | 705.009,54 | 29,79 |
| 7 - Kapital transferentziak | 338.741,36 | 34.475,43 | 10,18 | 315.650,00 | 43.455,08 | 13,77 |
| 8 - Finantza aktiboak | 9.015,18 | 9.015,18 | 100,00 | 16.227,33 | 16.227,33 | 100,00 |
| 9 - Finantza pasiboak | 305.000,00 | 300.454,09 | 98,51 | 440.000,00 | 436.660,64 | 99,24 |
| GUZTIRA | 24.591.810,69 | 20.688.326,00 | 84,13 | 23.759.698,43 | 19.462.277,81 | 81,91 |

Bereziki, gauzatutakoaren portzentajeak guztizkoaren aldean daukan garrantzi kuantitatiboa dela-eta, ondoko partidak nabarmendu behar dira:

- Langile-gastuak % 97,73ra iristen dira. 2020aren amaieran onartu zen 2021erako ordainsarien igoera ez zen aurrekontuan sartu, nahiz eta 1. kapituluko partida batzuen gauzatzea txikia izan, besteak beste, udaltzaingoarena, lanpostu hutsak betetzeko benetako gabeziagatik, aurrekontua aldatu behar izan da horri aurre egiteko.
- Benetako Inbertsioen kapituluak exekuzio-maila handitu du aurreko urtearekin alderatuta, baina egikaritze-mailak nahiko baxua izaten jarraitzen du.
- Bestalde, kapital-transferentziak oso gauzatze txikia izan du, zenbateko nagusia Donibaneko saneamenduari baitagokio, eta proiektu hori atzeratu egin baita. Proiektua hasi ere egin ez denez, 2022ko ekitaldian sortuko da dagokion partida.

6. kapituluak (Inbertsio errealak) honako gauzatze portzentajea agertzen du, faseen arabera, aurtengo ekitaldian nahiz aurrekoan:

| GAUZATZE FASEA | 2021 EKITALDIA | | 2020 EKITALDIA | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | ZENBATEKOA EUROTAN | KREDITUEN GUZTIZKOAREN % | ZENBATEKOA EUROTAN | KREDITUEN GUZTIZKOAREN % |
| Obligazio onartuak (O fasea) | 1.389.004,75 | 40,40 | 705.009,54 | 29,79 |
| Gastu erabiliak (D fasea) | 1.808.632,03 | 52,60 | 998.599,35 | 42,20 |
| Gastu baimenduak (A fasea) | 2.558.140,51 | 74,40 | 1.850.161,40 | 78,18 |
| Kredituak, guztira | 3.438.264,95 | 100,00 | 2.366.613,47 | 100,00 |

Beraz, oro har esan daiteke exekuzio-mailak aurreko urteko jaitziera berreskuratu duela, 2019ko betearazpen-datuak berreskuratuz.

**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

Aurrekontuko obligazio onartuengatik ordainketek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertzen dituzte kapituluka, bai aurtengo ekitaldian bai aurrekoan ere:

| KAPITULUA | 2021 EKITALDIA | | | 2020 EKITALDIA | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | OBLIGAZIO ONARTUAK | ORDAINKETA LIKIDOAK | % | OBLIGAZIO ONARTUAK | ORDAINKETA LIKIDOAK | % |
| 1 - Pertsonal gastuak | 9.644.964,37 | 9.634.618,54 | 99,89 | 9.339.269,45 | 9.334.794,01 | 99,95 |
| 2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan | 6.656.355,92 | 5.907.118,34 | 88,74 | 5.993.951,00 | 5.416.215,95 | 90,36 |
| 3 - Finantza gastuak | 42.224,39 | 42.224,39 | 100,00 | 74.886,59 | 74.886,59 | 100,00 |
| 4 - Transferentzia arruntak | 2.611.831,87 | 2.224.120,08 | 85,16 | 2.852.818,18 | 2.352.635,75 | 82,47 |
| 5 - Kreditu globala eta bestelako ustekabeak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 - Inbertsio errealak | 1.389.004,75 | 1.073.726,03 | 77,30 | 705.009,54 | 503.604,01 | 71,43 |
| 7 - Kapital transferentziak | 34.475,43 | 32.975,43 | 95,65 | 43.455,08 | 31.446,44 | 72,37 |
| 8 - Finantza aktiboak | 9.015,18 | 9.015,18 | 100,00 | 16.227,33 | 16.227,33 | 100,00 |
| 9 - Finantza pasiboak | 300.454,09 | 300.454,09 | 100,00 | 436.660,64 | 436.660,64 | 100,00 |
| GUZTIRA | 20.688.326,00 | 19.224.252,08 | 92,92 | 19.462.277,81 | 18.166.470,72 | 93,34 |

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

Ondoko taulan jaso dira sarrerren aurreikuspenetan izan diren desbideratzeak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

| KAPITULUA | 2021 EKITALDIA | | | 2020 EKITALDIA | | |
|--|-----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| | BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK | ESKUBIDE ONARTUAK | % | BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK | ESKUBIDE ONARTUAK | % |
| 1 - Zuzeneko zergak | 3.852.700,00 | 4.039.128,34 | 104,84 | 4.243.990,00 | 3.368.170,53 | 79,36 |
| 2 - Zeharkako zergak | 630.000,00 | 442.785,87 | 70,28 | 135.000,00 | 265.883,86 | 196,95 |
| 3 - Tasak eta bestelako zergak | 3.412.386,32 | 3.580.780,48 | 104,93 | 3.358.398,23 | 3.212.980,93 | 95,67 |
| 4 - Transferentzia arruntak | 12.053.865,31 | 14.640.902,81 | 121,46 | 13.261.981,92 | 12.272.177,85 | 92,54 |
| 5 - Ondare sarrerak | 171.000,00 | 202.032,86 | 118,15 | 163.900,00 | 201.322,45 | 122,83 |
| 6 - Inbertsio errealak besterenganazetik eta hirigintzako jardueretatik ondori | 0,00 | 25.850,25 | 25,850,25 | 0,00 | 376.250,00 | 376,250,00 |
| 7 - Kapital transferentziak | 1.781.500,00 | 1.115.900,02 | 62,64 | 472.957,48 | 417.032,91 | 88,18 |
| 8 - Finantza aktiboak | 2.390.359,06 | 9.015,18 | 0,38 | 2.123.470,80 | 16.227,33 | 0,76 |
| 9 - Finantza pasiboak | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GUZTIRA | 24.591.810,69 | 24.056.395,81 | 97,82 | 23.759.698,43 | 20.130.045,86 | 84,72 |

Diru-sarrerren exekuzioa oso handia izan da, % 97,82. Guztizkoarekiko duten garrantzi kuantitatiboa dela eta, honako kontzeptu hauek azpimarratu behar dira:

- Transferentzia arruntetan exekuzioaren % 121,46ra iritsi da, aipatu den bezala, Foru Funttsaren hazkunde nabarmenaren ondorioz (% 17,35). Foru Aldundiak hasieran egindako aurreikuspenek nabarmen egin dute gora likidazioan.



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

- Inbertsio errealak besterentzearen atalean, herentzia batengatik jasotako ondasunaren salmenta jasotzen da.

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan:

| KAPITULUA | 2021 EKITALDIA | | | 2020 EKITALDIA | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | ESKUBIDE ONARTUAK | KOBRANTZA LIKIDOAK | % | ESKUBIDE ONARTUAK | KOBRANTZA LIKIDOAK | % |
| 1 - Zuzeneko zergak | 4.039.128,34 | 3.849.246,60 | 95,30 | 3.368.170,53 | 2.957.329,47 | 87,80 |
| 2 - Zeharkako zergak | 442.785,87 | 92.403,67 | 20,87 | 265.883,86 | 185.000,08 | 69,58 |
| 3 - Tasak eta bestelako zergak | 3.580.780,48 | 3.342.984,57 | 93,36 | 3.212.980,93 | 2.929.370,79 | 91,17 |
| 4 - Transferentzia arruntak | 14.640.902,81 | 12.390.872,22 | 84,63 | 12.272.177,85 | 11.291.331,06 | 92,01 |
| 5 - Ondare sarrerak | 202.032,86 | 168.376,68 | 83,34 | 201.322,45 | 181.933,60 | 90,37 |
| 6 - Inbertsio errealak besterenganatetik eta hirigintzako jardueretatik ondori | 25.850,25 | 25.850,25 | 100,00 | 376.250,00 | 376.250,00 | 100,00 |
| 7 - Kapital transferentziak | 1.115.900,02 | 400.000,00 | 35,85 | 417.032,91 | 53.612,92 | 12,86 |
| 8 - Finantza aktiboak | 9.015,18 | 3.455,84 | 38,33 | 16.227,33 | 4.732,98 | 29,17 |
| 9 - Finantza pasiboak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GUZTIRA | 24.056.395,81 | 20.273.189,83 | 84,27 | 20.130.045,86 | 17.979.560,90 | 89,32 |

Bereziki, garrantzi kuantitatiboa duenez, partida hauek azpimarratu behar dira:

- EIOren likidazio esanguratsuenak urte amaieran likidatu dira, eta, horren ondorioz, ekitaldian likidatutako bilketa jaitsi egin da, baina 2022ko urtarrilean likidazioen bilketa zuzena izan da

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko saldoetatik honako hauek ordaindu dira aurtengo ekitaldian, zorren sorburu-urtearen arabera:

| SORBURU URTEA | HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN | DEUSEZTAPEN BAJAK | ORDAINKETA LIKIDOAK | ORDAINTZEKE BUKAER. SALD. | ORDAINKETA PORTZENTAJEA |
|----------------|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| 2019 | 168.296,06 | 0,00 | 168.296,06 | 0,00 | 100,00 |
| 2020 | 1.127.511,03 | 0,00 | 1.127.511,03 | 0,00 | 100,00 |
| GUZTIRA | 1.295.807,09 | 0,00 | 1.295.807,09 | 0,00 | 100,00 |

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko saldoetatik, honakoak kobratu dira aurtengo ekitaldian, zorren sorburu-urtearen arabera:



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| SORBURU URTEA | HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN | DEUSEZTAPEN BAJAK | KOBRANTZA LIKIDOAK | KOBRATZEKE BUKAER.SALD. | KOBRANTZA-PORTZENTAJEA |
|----------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
| 2000 | 47.268,65 | 0,00 | 1.820,36 | 45.448,29 | 4,00 |
| 2005 | 69,19 | 0,00 | 20,98 | 48,21 | 30,00 |
| 2006 | 187,23 | 0,00 | 5,80 | 181,43 | 3,00 |
| 2007 | 915,71 | 0,00 | 321,47 | 594,24 | 35,00 |
| 2008 | 3.184,05 | 0,00 | 390,24 | 2.793,81 | 12,00 |
| 2009 | 3.682,94 | 6,81 | 219,26 | 3.456,87 | 6,00 |
| 2010 | 6.108,34 | 0,00 | 724,43 | 5.383,91 | 12,00 |
| 2011 | 16.673,92 | 1.000,00 | 1.193,69 | 14.480,23 | 7,00 |
| 2012 | 16.282,35 | 1.292,14 | 1.372,91 | 13.617,30 | 8,00 |
| 2013 | 67.376,67 | 606,33 | 37.653,11 | 29.117,23 | 56,00 |
| 2014 | 857.222,47 | 376.026,10 | 8.816,57 | 472.379,80 | 1,00 |
| 2015 | 82.359,01 | 9.924,04 | 10.369,54 | 62.065,43 | 13,00 |
| 2016 | 97.224,88 | 15.809,45 | 19.756,19 | 61.659,24 | 20,00 |
| 2017 | 106.079,58 | 10.042,38 | 11.418,88 | 84.618,32 | 11,00 |
| 2018 | 201.811,57 | 7.250,43 | 17.060,00 | 177.501,14 | 8,00 |
| 2019 | 245.720,85 | 2.022,59 | 54.195,58 | 189.502,68 | 22,00 |
| 2020 | 2.138.627,20 | 54.226,21 | 1.891.456,06 | 192.944,93 | 88,00 |
| GUZTIRA | 3.890.794,61 | 478.206,48 | 2.056.795,07 | 1.355.793,06 | 52,86 |

Ekitaldi itxietako abenduaren 31n kobratzeke dauden saldoen artean, garrantzi kuantitatiboa dela-eta, zenbateko horren % 53,03 osatzen duten kontzeptu hauek azpimarratu behar dira:

- 2014ko hirigintza-aprobetxamenduak (hartzekodunen konkurtsoa) 371.194,37, itxitako ekitaldietan kobratzeke dauden saldoen % 27,38.
- Hainbat ekitalditako zehapenak: 144.592,37 euro (% 10,66).
- Ibilgailuen gaineko zerga, hainbat ekitaldikoa, 134.696,42 euro (% 8,44).
- 2020ko hirigintza-aprobetxamenduengatikoko monetarizazioa: 45.448,00 euro (% 3,35)
- 2018ko exekuzio subsidiarioak 43.318 euro (% 3,20)

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu aldaketa onartu da, lehenago adierazitakoaren arabera. Aldaketa horiek finantzatzeko, besteak beste, iaztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina erabili da. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira zati batean, eta aurreko ekitaldietakoen bitartez, beste zati batean. Aurrekontu emaitza zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da, hala jasotzen baitu 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 48.4 artikuluan.

Aurtengo ekitaldiko gastuen aurrekontuan, ondoko hauek dira gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako kredituak eta abenduaren 31n lortutako gauzatze maila:

| PARTIDA | AZALPENA | B.BET.KRED. DGrekin FINAN | OBL.ONART. DGrekin FINAN. |
|------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 01.131.01.241.01 | Retribuciones personal temporal | 10.582,03 | 9.068,42 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
LIKIDAZIOA
AYUNTAMIENTO DE PASAIA
Exp. 2022FAUL0003**

| | | | |
|------------------|--|------------|-----------|
| 01.220.01.341.00 | Material de oficina | 455,29 | 415,39 |
| 01.224.99.920.00 | Responsabilidad patrimonial: seguros e indemnizaciones | 19.000,00 | 16.425,05 |
| 02.227.07.241.01 | Asistencia técnica a Laurak bat | 18.029,00 | 0,00 |
| 02.227.07.433.00 | Campaña de sensibilización. Comercio hostelero | 5.246,93 | 5.246,93 |
| 02.470.01.241.01 | Oarsoaldea: aportación anual-Empleoa | 4.856,00 | 4.856,00 |
| 02.771.01.433.00 | Ayudas para inversiones COVID19 | 11.268,39 | 8.330,04 |
| 03.221.05.132.01 | Indumentaria | 15.770,63 | 15.673,63 |
| 03.624.01.132.01 | Vehículo Udaltzaingoa | 30.000,00 | 0,00 |
| 04.227.07.231.04 | TROE Equipo de gestión de conflictos | 18.148,78 | 9.074,40 |
| 04.480.02.231.02 | Gastos Emergencia Social | 100.000,00 | 93.316,84 |
| 05.226.06.334.01 | Actividades culturales | 5.140,57 | 4.794,44 |
| 05.226.11.334.01 | Programación nuevos espacios escénicos | 3.648,40 | 3.648,40 |
| 07.226.99.432.00 | Organización Itsas Festibala | 50.000,00 | 39.552,96 |
| 07.226.99.432.00 | ORGANIZACION FESTIVAL MARITIMO 2020 | 14.986,26 | 0,00 |
| 08.226.99.151.00 | Indemnizaciones- Ejecuciones subsidiarias | 28.731,32 | 28.715,80 |
| 08.227.07.151.00 | TROE estudios y trabajos técnicos | 5.973,10 | 793,34 |
| 08.227.07.151.00 | TROE estudios y trabajos técnicos | 1.511,11 | 0,00 |
| 08.227.07.151.00 | TROE estudios y trabajos técnicos | 3.126,33 | 0,00 |
| 08.601.02.151.00 | Cubrición espacio PROISA | 175.015,09 | 0,00 |
| 08.609.01.151.00 | OBRAS UE VELASCO | 255.198,54 | 1.530,76 |
| 08.609.02.151.02 | Reurbanización de espacios urbanos | 27.752,34 | 5.876,56 |
| 08.609.99.151.00 | Ejecuciones subsidiarias | 7.493,13 | 0,00 |
| 08.642.01.151.00 | Plan General | 12.924,09 | 11.900,03 |
| 08.642.01.151.00 | Plan general | 62.442,76 | 0,00 |
| 08.643.01.151.00 | Proyectos y direcciones | 36.010,71 | 28.946,24 |
| 08.712.01.151.02 | Saneamiento Donibane-aportación | 104.071,27 | 0,00 |
| 08.712.01.151.02 | Saneamiento Donibane Aportación | 69.380,84 | 0,00 |
| 09.210.01.153.00 | RMC pavimentación | 340.000,00 | 73.065,97 |
| 09.211.01.162.10 | RMC edificios y otras construcciones | 340,00 | 340,00 |
| 09.211.01.341.00 | RMC edificios y otras construcciones | 2.791,36 | 2.791,36 |
| 09.211.01.459.02 | RMC edificios y otras construcciones | 1.775,56 | 1.775,56 |
| 09.211.01.933.00 | RMC edificios y otras construcciones | 22.000,00 | 10.434,69 |
| 09.212.01.153.00 | RMC maquinaria e instalaciones | 39.000,00 | 39.000,00 |
| 09.212.01.153.00 | RMC maquinaria e instalaciones | 8.299,93 | 8.299,93 |
| 09.212.01.153.40 | RMC maquinaria e instalaciones | 5.204,95 | 5.204,95 |
| 09.212.01.326.10 | RMC maquinaria e instalaciones | 470,12 | 470,12 |
| 09.212.01.342.02 | RMC maquinaria e instalaciones | 6.889,93 | 6.889,93 |
| 09.213.01.153.40 | RMC material de transporte | 485,31 | 485,31 |
| 09.213.01.162.10 | RMC material de transporte | 1.808,78 | 1.808,78 |
| 09.213.01.163.00 | RMC material de transporte | 2.227,30 | 2.227,30 |
| 09.219.01.132.01 | RMC señalización horizontal | 1.884,70 | 1.884,70 |
| 09.221.02.160.00 | saneamiento | 19.168,37 | 19.168,37 |
| 09.221.02.161.00 | Suministro de agua | 23.277,03 | 23.277,03 |
| 09.221.02.166.00 | Depuración | 16.950,83 | 16.950,83 |
| 09.227.01.342.03 | TROE Limpieza | 1.248,86 | 1.070,28 |
| 09.227.77.153.00 | TROE jardinería | 40.000,00 | 21.780,60 |
| 09.227.88.231.08 | TROE calefacción | 3.757,85 | 0,00 |
| 09.227.88.326.10 | TROE calefacción | 10.124,55 | 0,00 |
| 09.227.89.334.01 | TROE calefacción | 2.672,15 | 0,00 |
| 09.227.99.341.00 | TROE calefacción | 822,93 | 0,00 |
| 09.227.99.342.01 | TROE calefacción | 12.773,41 | 0,00 |
| 09.609.01.153.00 | Mobiliario urbano | 1.563,16 | 1.563,16 |
| 09.609.03.153.00 | Parques infantiles | 17.273,56 | 17.273,56 |
| 09.622.01.132.01 | Vestuarios Guardia Municipal | 13.876,17 | 0,00 |
| 09.622.01.231.08 | Rehabilitación hogares jubilados | 34.917,28 | 0,00 |
| 09.622.01.342.02 | Adecuación de instalaciones | 1.400,30 | 1.400,30 |
| 09.623.02.161.00 | Inversiones red de agua Donibane | 2.065,66 | 2.065,66 |
| 09.624.01.163.00 | Vehículo limpieza viaria | 27.752,34 | 27.577,85 |
| 09.629.01.160.00 | Adquisición contadores | 3.469,04 | 3.434,35 |
| 09.629.01.161.00 | Adquisición contadores | 3.469,04 | 3.434,35 |
| 10.226.99.335.00 | actividades para promover el euskara | 11.330,66 | 10.770,53 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
LIKIDAZIOA
AYUNTAMIENTO DE PASAIA
Exp. 2022FAUL0003**

| | | | |
|------------------|--|---------------------|-------------------|
| 12.227.17.920.01 | TROE seguridad e higiene | 2.256,69 | 2.256,69 |
| 13.227.98.342.02 | TROE gestión instalaciones campo de futb | 162,66 | 0,00 |
| 13.227.99.334.01 | TROE Kulturgune Donibane | 2.424,86 | 619,39 |
| 13.227.99.341.00 | TROE Badia Activa | 2.631,09 | 2.467,36 |
| 13.227.99.342.01 | TROE Polideportivo Donibane | 17.123,15 | 17.123,15 |
| 13.227.99.342.02 | TROE gestión instalaciones deportivas | 4.001,48 | 4.001,48 |
| 14.226.04.920.02 | Costas y Gastos jurídicos | 13.376,63 | 0,00 |
| 15.227.04.231.11 | TROE Plan garant Derec.infanc y juven. | 7.312,01 | 7.312,01 |
| 16.609.01.151.00 | Proyecto valorar reposición Plaza Santia | 6.938,08 | 0,00 |
| 17.601.01.153.00 | Mejora convivencia entre peaton y vehic | 22.200,00 | 15.212,83 |
| 17.601.02.153.00 | Espacios cubiertos y zonas esparcimiento | 24.300,00 | 22.976,48 |
| 17.601.03.153.00 | Mejora accesibilidad | 7.500,00 | 715,76 |
| 17.609.01.153.00 | Equipam. fomento ejerc. fisico y sociali | 32.470,00 | 32.470,00 |
| 17.623.02.161.00 | Sistema tratam.agua potable Donibane | 37.363,73 | 18.159,78 |
| GUZTIRA | | 1.957.914,41 | 715.925,66 |

8.- DESBIDERATZE FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, apartatu honetan zerrendatzen diren gastu-proiektuak gauzatu dira, ondoko ezaugarriak dituztenak denak ere:

- Berriazko finantzaketa dute gastu horiek, gauzatzeari espresuki lotuta.
- Urte anitzeko eragiketak dira, hau da, obligazio onartuak edota finantzaketari lotutako eskubideak ekitaldi ekonomiko batean baino gehiagotan likidatuko dira, eta ekitaldi horiei egotziko zaizkie.

Gastu mota hori urte anitzetan gauzatu izanak berarekin ekar ditzake desbideratze finantzarioak, positiboak nahiz negatiboak, ekitaldi bakoitzean, baldin eta obligazio onartuak eta likidatutako eskubideak bat ez badatoz ekitaldien arteko portzentaje banaketan.

Ondorio horietarako, ondokoen arteko diferentzia izango da finantzaketaren desbideratzea:

- ⇒ Gastuaren hasieratik (nahiz ekitaldi honetan hasia izan, nahiz aurrekoetan) abenduaren 31ra arte (aurrekontuaren likidazio eguna) onartutako eskubideak, gastu hori gauzatzeari lotuak.
- ⇒ Eta denbora tarte berean gauzatutako gastuaren zatiaren arabera onartu beharko ziren eskubideak, baldin eta sarreren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin izan balitz.

Gainera, finantzaketa lotua duen gastuaren exekuzioa aurreko ekitaldi batean has litekeen neurrian, bi hauen artean bereizi beharko da:

- Desbideratze finantzario metatuak, hau da, lehenago adierazitakoari jarraiki kalkulatutakoak.



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

- Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkioken desbideratze finantzarioak, aurrekoaren antzera kalkulatuak baina aurtengo ekitaldian likidatutako gastu eta sarrerak soilik kontuan hartuta.

Ildo horretan, aurtengo ekitaldiko aurrekontuan jasotzen diren finantzaketa lotuko gastuak eta, halaber, horren exekuziotik datozen desbideratze finantzarioak ondoko hauek dira:

| FINANTZAKETA LOTUA DUEN GASTUA | | DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK | |
|--------------------------------------|--|---|--|
| PARTIDA | AZALPENA | METATUTAKOAK | EKIT.EGOZTEKOA. |
| 08.680.01.151.00 | PMS Proiektua, guztira:PMS | 725.182,87 725.182,87 | 0,00 0,00 |
| 02.211.02.933.00 04.227.89.231.08 | GASTUAK EGUNEKO ZENTROAK JARAUSPENAREN ARABERA Proiektua, guztira:JOSEFINA HERENTZIA | 2.109,02 907.397,24 909.506,26 | 59,12 25.435,73 25.494,85 |
| 08.609.01.151.00 | VELASCOko ejekuzio subs GASTUAK Proiektua, guztira:VELASCOko ejekuzio subs. | 365.616,46 365.616,46 | -2.206,31 -2.206,31 |
| 18.643.01.151.02 | HIRI BIZIBERRITZEA EJ-GV Proiektua, guztira:HIRI BIZIBERRITZEA 2021-2024 | 133.300,01 133.300,01 | 133.300,01 133.300,01 |
| 01.120.01.231.11 | FUNTZIONARIOEN ORDAINSARIAK Proiektua, guztira:HITZ. HAURREN ETA NERABEEN PARTE-HARTZE | 21.898,54 21.898,54 | 21.898,54 21.898,54 |
| 08.227.07.151.00 | PROIEKTUAREN GASTUA LIMIA & MARTIN S.L. Proiektua, guztira:INGURUGIROKO DIRULAGUNTZA:020-SUE-2020 DIRULAGUNTZA | -7.084,46 -7.084,46 | -7.084,46 -7.084,46 |
| 08.609.99.151.00 | BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK LURTEK Proiektua, guztira:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK | 10.800,00 10.800,00 | 0,00 0,00 |
| 02.771.01.433.00 | INBERTSIOETAKO LAGUNTZAK COVID Proiektua, guztira:FORU ALDUND DIRU LAGUNTZAK COVID19 | 4.235,47 4.235,47 | -12.006,25 -12.006,25 |
| 17.623.02.161.00 | INBERTSIOAK URA EDANGARRIA TRATA. SISTEMA Proiektua, guztira:DFG LURRALDE ANTOLAKETA, PTE DONIBANEKOA URAREN BEZ | 0,00 0,00 | -15.490,34 -15.490,34 |
| 01.131.01.241.01 | LANBIDE ENPLEGU PLANAK 2021 Proiektua, guztira:LANBIDE ENPLEGU PLANAK 2021 | 0,00 0,00 | -13.075,00 -13.075,00 |
| | GUZTIRA | 2.163.455,15 | 130.831,04 |

Sarrera-kontzeptuen arabera, finantzaketa lotua duten gastuen desbideratze finantzario metatuak honela zehaztuta daude:

| SARREREN KONTZEPTUA | AZALPENA | DESBIDERAPEN METATU POSITIBOAK | DESBIDERAPEN METATU NEGATIBOAK | EKITALDIARI EGOZTEKO DESBIDERAP. |
|---------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 01.603.01.920.00 | DESJABETZEAREN SARRERAK 2016 COBRO JUSTIPRECIO (DONOSTIAKO U | 52.012,37 | 0,00 | 0,00 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | |
|------------------|---|---------------------|-----------------|-------------------|
| 08.360.01.151.13 | PMS 2013TIK DATORRENA | 91.221,95 | 0,00 | 0,00 |
| 08.360.01.151.17 | URBANIZAZIO KARGAK PMS 2017 (Carga de urbanización Erreti) | 29.493,85 | 0,00 | 0,00 |
| 08.360.01.151.19 | PMS 2019TIK DATORRENA (2009ko baliogabetutako ME) | 156.989,79 | 0,00 | 0,00 |
| 08.651.01.151.18 | HIRIGINTZA APROBETXAMENDU 2018 (Euskadi Etorbidea) | 395.464,91 | 0,00 | 0,00 |
| | Total proyecto:PMS | 725.182,87 | 0,00 | 0,00 |
| 02.399.01.920.00 | SARRERAK KONTUKO MUGIMENGUAK | 1.574,55 | 0,00 | -0,62 |
| 02.853.01.920.00 | SARRERAK JOSEFINA 399 560 EKON | 506.763,87 | 0,00 | -198,02 |
| 04.612.02.231.01 | AURREKOAK SARRERAK JOSEFINA 399 560 EKON | 401.167,84 | 0,00 | 25.693,49 |
| | Total proyecto:JOSEFINA HERENTZIA | 909.506,26 | 0,00 | 25.494,85 |
| 08.360.01.151.00 | VELASCOko ejekuzio subs. | 365.616,46 | 0,00 | -2.206,31 |
| | Total proyecto:VELASCOko ejekuzio subs. | 365.616,46 | 0,00 | -2.206,31 |
| 18.710.01.151.02 | HIRI BIZIBERRITZEA 2021-2024 | 133.300,01 | 0,00 | 133.300,01 |
| | Total proyecto:HIRI BIZIBERRITZEA 2021-2024 | 133.300,01 | 0,00 | 133.300,01 |
| 15.420.04.231.11 | HITZ. HAURREN ETA NERABEEN PARTE-HARTZE | 21.898,54 | 0,00 | 21.898,54 |
| | Total proyecto:HITZ. HAURREN ETA NERABEEN PARTE- HARTZE | 21.898,54 | 0,00 | 21.898,54 |
| 08.410.01.151.00 | 020-SUE-2020 DIRULAGUNTZA: PCBEK ETA BESTE LAGINKETA-JARDUKE | 0,00 | 7.084,46 | -7.084,46 |
| | Total proyecto:INGURUGIROKO DIRULAGUNTZA:020-SUE-2020 DIRULAGUNTZA | 0,00 | 7.084,46 | -7.084,46 |
| 08.360.01.151.00 | BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total proyecto:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02.720.02.432.00 | FORU ALDUND DIRU LAGUNTZAK COVID19 | 4.235,47 | 0,00 | -12.006,25 |
| | Total proyecto:FORU ALDUND DIRU LAGUNTZAK COVID19 | 4.235,47 | 0,00 | -12.006,25 |
| 17.720.01.151.02 | DFG LURRALDE ANTOLAKETA | 0,00 | 0,00 | -15.490,34 |
| | Total proyecto:DFG LURRALDE ANTOLAKETA, PTE DONIBANEKOA URAREN BEZ | 0,00 | 0,00 | -15.490,34 |
| 12.410.01.241.01 | LANBIDE ENPLEGU PLANAK JASOTAKOAK | 0,00 | 0,00 | -13.075,00 |
| | Total proyecto:LANBIDE ENPLEGU PLANAK 2021 | 0,00 | 0,00 | -13.075,00 |
| | DESBIDERATZEAK, GUZTIRA | 2.170.539,61 | 7.084,46 | 130.831,04 |

9.- SALDO KOBRA GAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

| KONTZEPTUA | KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA | SALDO BERMATUA | KOBRA GAITZA %-TAN. | KOBRA GAITZA EUROTAN |
|------------|-----------------------------|----------------|---------------------|----------------------|
|------------|-----------------------------|----------------|---------------------|----------------------|



**2021EKO AURREKONTUAREN
LIKIDAZIOA
AYUNTAMIENTO DE PASAIA
Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 2 URTETIK GORAKO ZORRAK | 1.162.848,13 | 0,00 | 100,00 | 1.162.848,13 |
| URTEBETETIK GORAKO ZORRAK | 192.944,93 | 0,00 | 0,00 | 170.494,93 |
| 1. kap.: zuzeneko zergak | 94.503,16 | 0,00 | 93,72 | 88.568,36 |
| 2. kap.: zeharkako zergak | 5.464,03 | 0,00 | 97,05 | 5.302,84 |
| 3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak | 89.594,91 | 0,00 | 85,52 | 76.621,57 |
| 5. kap.: ondare sarrerak | 2,16 | 0,00 | 100,00 | 2,16 |
| 8. kap.: aktibo finantzarioak | 3.380,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK | 4.442.305,96 | 0,00 | 0,00 | 360.946,41 |
| 1. kap.: zuzeneko zergak | 189.881,74 | 0,00 | 59,19 | 112.391,00 |
| 2. kap.: zeharkako zergak | 350.382,20 | 0,00 | 28,76 | 100.769,92 |
| 3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak | 237.795,91 | 0,00 | 60,41 | 143.652,51 |
| 4. kap.: transferentzia arruntak | 2.250.030,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. kap.: ondare sarrerak | 33.656,18 | 0,00 | 12,28 | 4.132,98 |
| 7. kap.: kapital transferentziak | 1.375.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. kap.: aktibo finantzarioak | 5.559,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GUZTIRA | 5.798.099,02 | 0,00 | 0,00 | 1.694.289,47 |

Bi urtetik gorako antzintasuna duten eta kobratzeke dauden saldoak % 100eko hornidurarekin ematen dira. Falta diren gainerako eskubideak banaka aztertzen dira, zenbatekoaren garrantziaren arabera, edo, bestela, zuzkidura-irizpideak finkatzen dira, datu historikoen arabera.

Eskubide bat gauzatzea zaila edo ezinezkoa dela pentsatzeak ez du esan nahi eskubide hori baliogabetu edo baja ematen zaionik kontuetan.



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

Aurrekontu emaitza magnitude ekonomikoa da, eta hauxe adierazi nahi du: ekitaldian onartutako eskubideak noraino izan diren nahikoak finantzatu behar ziren obligazioei aurre egiteko (eta hala badagokio, ekitaldi honetan ekitaldi itxietatik datozen eragiketen deuseztatzeek sortutako defizit garbiari aurre egiteko).

| AURREKONTUAREN EMAITZA | | | |
|---|--|---|--|
| KONTZEPTUAK | ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK | ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK | URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA |
| a) Eragiketa korronteak | 22.905.630,36 | 18.956.651,55 | 3.948.978,81 |
| b) Kapital-eragiketak | 1.141.750,27 | 1.423.480,18 | -281.729,91 |
| c) Aktibo finantzarioak | 9.015,18 | 9.015,18 | 0,00 |
| d) Pasibo finantzarioak | 0,00 | 300.454,09 | -300.454,09 |
| 1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA (1=a+b+c+d) | 24.056.395,81 | 20.689.601,00 | 3.366.794,81 |
| KONTZEPTUAK | AINZATETSITAKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA | AINZATETSITAKO OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA | ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU- EMAITZA |
| a) Eragiketa korronteak | 107.012,11 | -0,00 | -107.012,11 |
| b) Kapital-eragiketak | 371.194,37 | 0,00 | -371.194,37 |
| c) Aktibo finantzarioak | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Pasibo finantzarioak | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d) | 478.206,48 | -0,00 | -478.206,48 |
| 3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2) | | | 2.888.588,33 |
| <u>DOIKUNTZAK :</u> | | | |
| a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak | | | 716.350,66 |
| b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak | | | 49.862,36 |
| c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak | | | 180.693,40 |
| 4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c) | | | 585.519,62 |
| AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4) | | | 3.474.107,95 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du diruzaintzako gerakina.

Diruzaintzako gerakina magnitude finantzarioa da, eta entitateak epe laburrera izango duen likideziaren soberakina adierazten du. Bestela esanda: diruzaintzako gerakina ondoko egoera gertatuko balitz entitateak izango lukeen dirutzak osatzen du: epe laburrera kobratu gabeko eskubideen epemuga amaitu eta abenduaren 31n kobratzea, eta bilketa horren emaitzarekin eta data horretako fondo likidoekin epe laburrera ordaindu gabeko obligazioei aurre egitea, horien epemuga ere abenduaren 31n amaituko litzatekeela pentsatuz.

Hiru dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

- Kobrantza zalantzarriko saldoetarako hornidura.
- Gehiegizko finantzaketa lotua.
- Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina.

Kobrantza zalantzarriko saldoetarako hornidura entitateak kobragaitz edo kobraezintzat hartutako eskubide kobratu gabeen estimazioa da. Kobratu gabeko eskubide horiek 9. apartatuan zehazten dira.

Gehiegizko finantzaketa lotuak bi osagai ditu. Alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatu dira erakunde finantzaile bakoitzarentzat eta, bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili beharko da, edota halakorik balitz, proiektatu den gastua osorik edo zati batean burutu ezin izanak nahiz burutzeari uko egin izanak sortutako obligazioak estaltzeko. Bestalde, kontuan hartzen ditu baita ere, entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.

Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina kalkulatzeko, diruzaintza gerakinari estimatutako kobrantza zalantzarriko saldoak eta gehiegizko finantzaketa lotua kenduko dizkiogu.

| DIRUZAINZAKO GERAKINA | | |
|---|--|----------------------|
| Kontu zbk. | Osagaiak | Ekitaldia |
| 57 | 1. (+) funts likidoak | 10.086.441,10 |
| | 2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak | 5.425.850,95 |
| 430,433,437,438 | -(+) urteko aurrekontukoak | 3.783.205,98 |
| 431,434,439 | -(+) itxitako aurrekontutakoak | 1.355.793,06 |
| 440,442,449,456,470, 471,472,548,550 | -(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak | 286.851,91 |
| | 3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak | 2.941.446,11 |
| 400 | -(+) urteko aurrekontukoak | 1.465.348,92 |
| 401 | -(+) itxitako aurrekontutakoak | 0,00 |
| 165,166,180,185,410, | -(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak | 1.476.097,19 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | |
|---|---|--|-----------|----------------------|
| 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561 | | | | |
| | 4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak | | | 12.666,86 |
| 554,559 | -(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak | | 0,00 | |
| 555, 5581, 5585 | -(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak | | 12.666,86 | |
| | I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 – 3 + 4) | | | 12.583.512,80 |
| 4900,4901,4902,4903 | II. Kobrantza zalantzarrikoko saldoak | | | 1.694.289,47 |
| | III. Gehiegizko finantzaketa lotua | | | 2.170.539,61 |
| | IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II – III) | | | 8.718.683,72 |

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira 12.583.512,80 eurokoa izan da; horietatik:

⇒ 1.694.289,47 euro, hau da, kobrantza zalantzarrikoko saldoen hornidura, kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.

⇒ 2.170.539,61 euro, hau da, gehiegizko finantzaketa lotua. Atal honek bi osagai ditu; alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili daiteke; eta bestetik, kontuan hartzen ditu entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.

⇒ 8.719.958,72 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, eta berau erabili ahal izango da, kreditu aldaketak finantzatzeko (bai finantzaketa lotua duten gastuetarako eta baita gastu orokorretarako ere).

12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

| KONTZEPTUA | EURO |
|--|---------------|
| Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina | 9.694.924,47 |
| + Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaiza (doitu aurretik) | 2.888.588,33 |
| Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira | 12.583.512,80 |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

13.- KREDITU GERAKINAK

Kreditu gerakinak, hain zuzen, behin betiko kredituei horien kargura onartutako obligazioak kenduz kalkulatzen dira.

21/2003 Foru Arauak 44.1 artikuluan agintzen duenez, ekitaldian sortutako obligazioei aurre egiteko beharrezkoak ez diren aurrekontuko ordainketa-kredituak (hau da, kreditu gerakinak) zuzenbide osoz baliogabetuko dira abenduaren 31n, ondorengo ekitaldiko aurrekontuari txertatu behar zaizkionean izan ezik.

Goian aipatutako Foru Arauak 32.1 artikuluan jaso du zein kasutan izango dugun kreditu gerakin horiek txertatzeko aukera. Hona hemen zerrenda:

- a) Transferitutako kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiruhilekoan onartu badira.
- b) Erabilitako gastuetarako kredituak (D fasea), baldin arrazoi justifikatua dela-eta obligazioa ezin izan bada onartu.
- c) Gaitutako kredituak eta lotutako sarreraren menpeko beste kreditu batzuk.
- d) Kapital eragiketarako kredituak.

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatzeko obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

Horren arabera, ondoko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuzitzeko, aurreko lau kasuetatik zeinetan aurkitzen diren ere zehazten da bertan. Nolanahi ere, kredituak txertatzea aukerakoa da eta, egitekotan, ekainaren 30a baino lehen onartu beharreko kreditu aldaketarako espediente baten (edo batzuen) bitartez egin beharko da.

| PARTIDA | AZALPENA | GERAKINEN ZENBATEKOA | EGOERA | | | | |
|-------------------------|---|-------------------------|--------|---|---|---|---|
| | | | a | b | c | d | e |
| 6 02.000.00.011.00 2021 | | 21,52 | X | | | | |
| 6 09.000.00.162.20 2021 | | 2.397,48 | X | | | | |
| 6 00.100.00.000.00 2021 | PERTSONAL GASTUAK | 223.594,29 | | | X | | |
| 6 02.200.00.241.01 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 18.029,00 | | X | | | |
| 6 15.200.00.231.11 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 1.320,00 | | X | | | |
| 6 13.200.00.000.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 3.258,22 | | X | X | | |
| 6 12.200.00.933.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 149,38 | X | | | | |
| 6 12.200.00.920.01 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 6.164,12 | X | | | | |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | | | | |
|-------------------------|---|------------|---|---|---|---|--|
| 6 11.200.00.231.09 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 5.014,00 | | | X | | |
| 6 10.200.00.335.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 29.977,80 | X | X | | | |
| 6 09.200.00.933.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 8.876,56 | | X | | | |
| 6 09.200.00.431.20 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 676,01 | | X | | | |
| 6 08.200.00.151.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 24.194,49 | | X | | | |
| 6 09.200.00.342.01 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 14.676,01 | | X | | | |
| 6 09.200.00.341.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 14.792,80 | | X | | | |
| 6 09.200.00.338.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 5.001,75 | | X | | | |
| 6 09.200.00.334.01 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 2.265,62 | | X | | | |
| 6 09.200.00.326.10 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 16.622,21 | | X | | | |
| 6 09.200.00.231.08 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 3.841,00 | | X | | | |
| 6 09.200.00.162.10 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 2.094,66 | X | | X | | |
| 6 09.200.00.161.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 3.815,80 | X | X | | | |
| 6 09.200.00.160.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 900,00 | | X | | | |
| 6 09.200.00.153.00 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 3.740,74 | | X | | | |
| 6 05.200.00.338.01 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 15.679,52 | | X | X | | |
| 6 04.200.00.231.04 2021 | GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN | 12.674,38 | | X | | | |
| 6 09.221.04.000.00 2021 | Erregaiak eta karburanteak | 875,07 | X | | | | |
| 1 07.226.99.432.00 2021 | ITSAS FESTIBALAREN ANTOLAKETA | 30.066,13 | X | X | X | | |
| 6 13.400.00.000.00 2021 | TRANSFERENTZIA ARRUNTAK | 1.000,00 | | X | | | |
| 6 09.400.00.153.40 2021 | TRANSFERENTZIA ARRUNTAK | 2,08 | X | | | | |
| 6 02.470.01.000.00 2021 | Enpresa partizipatuei | 20.362,14 | | X | | | |
| 6 18.600.00.151.02 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 792.399,99 | | X | X | X | |
| 6 17.600.00.000.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 66.104,25 | | X | X | X | |
| 6 09.600.00.163.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 1.000,00 | | | | X | |
| 6 12.600.00.920.01 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 1.132,56 | | | | X | |
| 6 13.600.00.000.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 630,88 | | | X | X | |
| 6 09.600.00.342.02 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 2.634,77 | | | X | X | |
| 6 09.600.00.231.08 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 71.020,00 | | | | X | |
| 6 09.600.00.231.07 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 11.341,47 | | | | X | |
| 6 09.600.00.162.10 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 3.871,00 | X | | | X | |
| 6 09.600.00.161.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 28.511,83 | | X | | X | |
| 6 09.600.00.160.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 50,00 | | | | X | |
| 6 09.600.00.153.40 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 2.000,00 | | | | X | |
| 6 09.600.00.153.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 22.983,22 | | | | X | |
| 6 09.600.00.151.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 15.000,00 | | | | X | |
| 6 09.600.00.132.01 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 110,17 | | | | X | |
| 6 03.600.00.132.01 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 60.025,71 | X | | | X | |
| 6 08.600.00.151.00 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 43.711,32 | | X | | X | |



**2021EKO AURREKONTUAREN
 LIKIDAZIOA
 AYUNTAMIENTO DE PASAIA
 Exp. 2022FAUL0003**

| | | | | | | | |
|--|------------------------------|---------------------|--|---|--|---|--|
| 6 08.600.00.151.02 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 109.078,15 | | X | | X | |
| 6 05.600.00.332.10 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 2.962,55 | | | | X | |
| 6 05.600.00.334.01 2021 | INBERTSIO ERREALAK | 5.000,00 | | | | X | |
| 1 08.601.02.151.00 2021 | PROISAKO EREMUA ESTALTZEA | 225.015,09 | | | | X | |
| 1 09.712.01.151.02 2021 | EKARPENA DONIBANEKO ARAZKETA | 50.000,00 | | | | X | |
| 1 01.780.01.933.00 2021 | KOMUNITATEEN EZOHICO GASTUAK | 30,82 | | | | X | |
| TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA | | 1.986.696,56 | | | | | |
| TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA | | 1.915.513,13 | | | | | |
| KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA | | 3.902.209,69 | | | | | |

14.- ONDORIOAK

- Aurrekontuaren emaitza **3.474.957,95** eurokoa izan da. Horrek esan nahi du ekitaldian aitortutako eskubideak nahikoak izan direla finantzatu behar zituzten betebeharrei aurre egiteko, bai eta ekitaldi itxietako eragiketetatik ekitaldi honetan egindako deuseztatzeek sortutako defizit garbiari aurre egiteko ere.
- Diruzaintzako gerakin likidoa, kobrantza zalantzarriko saldoak deskontatu ondoren, **10.890.498,33** eurokoa da eta zenbateko horrek erakundearen epe laburreko likidezia-soberakina adierazten du. Kopuru horretatik, **2.170.539,61** euro atxikitako finantzazioa eta egindako hornidurak dituzten gastuetarako gerakinak dira, eta gainerako **8.719.958,72** euro gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinak.
- Udal Finantzaketarako Foru Funtzaren likidazioa oso positiboa izan da. Horrek aurrekontu-emaitzan eragina izan du. Bestalde, inbertsioen kapituluaren egikaritze txikiak ere onura ekarri du alderdi horretan, sar daitezkeen kredituen zenbateko handia eragiten baitu, eta kreditu horiek finantzatzeko gastu orokorretarako gerakina eduki beharko da.
- Gastuaren exekuzioa hobetu egin da aurreko urtearekin alderatuta, baina COVID delakoak sortutako egoeraren eragin ekonomikoak eta egoera horri lotutako diru-sarreraren aurreikuspenek baldintzatzen jarraitu dute.

Horixe da nire iritzia, zuzenbidean hobeto oinarritutako beste txosten bat alde batera utzi gabe.

Pasaian, 2022ko otsailaren 28an
 Kontu-hartzailea



PASAIKO UDALA

www.pasaia.eus IFK/CIF P2006900A

Donibane kalea, 19, 20110 Pasaia

Tel: 943 344034 / Faxe: 943 515447

Arlo Ekonomikoa

943 344147 - 943 344157

ekonomia@pasaia.net

KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA

**2021EKO AURREKONTUAREN
LIKIDAZIOA
AYUNTAMIENTO DE PASAIA
Exp. 2022FAUL0003**

Erika Lopetegi Suarez



Egiaztapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKU4ff65e99-3b86-4c7a-ba57-9a2d25c5ce12**

Dokumentu elektroniko honen paperezko kopiaren osotasuna eta sinadura egiaztatzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egoitza elektronikoan:

<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06410>

*Compruebe la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: **<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06410>***