



PASAIKO UDALA

www.pasaia.eus IFK/CIF
P2006900A

Donibane kalea, 19, 20110 Pasaia
Tel: 943 344034 / Faxa: 943
515447

Arlo Ekonomikoa
943 344147 - 943 344157
ekonomia@pasaia.net

KONTU-HARTZAILEAREN TXOSTENA

2017KO AURREKONTUA-PRESUPUESTO 2017

Miren Itziar Miner Canflanca andreak, Pasaia Udaleko Kontu-hartzaileak,

2017rako Aurrekontu Orokorren Proiektua dela-eta, aurrekontuaren kudeaketa ekonomiko-finantzarioaren barne-kontrola eta fiskalizazioa egiteko ahalmena baliatuz, 2015eko aurrekontuaren betearazpena nola dagoen argitzeko egiten dut txosten hau, honako arautegi honi jarraiki: Toki Ogasunen Lege Arautzaileari buruzko testu Bategina onartzen duen martxoaren 5eko 2/2004 Legegintzako Errege Dekretuaren 168.4 artikulua Gipuzkoako Lurralde Historikoko 21/2003 Foru Arauaren 6,14, 65 eta ondorengo artikuluetan xedatutakoari jarraiki,, eta halabereta Aurrekontu-egonkortasuna eta Finantza-iraunkortasuneko apirilaren 7ko 2//2012 Lege Organikoaren 12. artikulua.

TXOSTENA

Honen edukia atal hauetan egituratua dator:

- 1.- Gastuak ebaluatzeko ezarritako oinarriak
- 2.- Diru-sarrerak ebaluatzeko ezarritako oinarriak
- 3.- Aurrekontuaren oreka
- 4.- Zorraren Egoera. Amortizazioak eta interesak
- 5.- Pertsonala
- 6.- Aurrekontua Betearazteko Udal Araua.
- 7.- Udalaren Lurzoru Ondarea
- 8., Udal Finantzaketarako Foru Funtsa
- 9.- Aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren helburuak eta gastu araua betetzeari buruzkoa
- 10.- Aurrekontuaren Tramitazioa

1.- Gastuak ebaluatzeko ezarritako oinarriak

Gastuen analisia egiteko kontuan hartu dira datu objektibo hauek:

Miren Itziar Miner Canflanca Interventora del Ayuntamiento de Pasaia,

En relación al Proyecto de Presupuesto General para el ejercicio 2017, en el ejercicio de la función pública de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria y de conformidad con lo establecido en el Artículo 168.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en los artículos 4,15, 65 y siguientes de la Norma Foral 21/2003 Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, así como de conformidad con lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, emite el siguiente informe

INFORME

Cuyo contenido se estructura en loa apartados siguientes

- 1.- Bases utilizadas para la evaluación de los Gastos
- 2.- Bases utilizadas para la evaluación de los Ingresos
- 3.- Equilibrio presupuestario
- 4.- Estado de la Deuda. Amortizaciones e intereses
- 5.-Personal
- 6.- Norma Municipal Ejecución Presupuestaria
- 7.- Patrimonio Municipal del Suelo
- 8.- Fondo Foral Financiación Municipal:
- 9.-Sobre el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera y regla del gasto
- 10.- Tramitación del presupuesto

1. Bases utilizadas para la evaluación de los Gastos

El análisis del estado de los gastos se efectúa teniendo en cuenta los siguientes datos objetivos:

- 2016ko Ekitaldiko baimendutako gastuak

- Gastos corrientes autorizados en el ejercicio 2016.

- Programa funtzional bakoitzeko inbertsioak

- Inversiones en cada programa funcional

- Aurkeztutako aurrekontuaren proiektuaren datuen konparaketaren emaitzak

- Comparación de datos resultantes con proyecto presupuesto presentado.

GASTUAK			
GASTOS			
KAPITULO		2017 KON	2017 UDALA
CAPITULO			
1	PERTSONAL GASTUAK	9.738.386	8.661.364
	GASTOS DE PERSONAL		
2	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	8.437.722	6.396.772
	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN		
3	FINANTZA GASTUAK	15.540	12.500
	GASTOS FINANCIEROS		
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.138.159	2.743.877
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
5	KREDITU GLOBALA ETA BESTELAKO UST	123.000	123.000
	CREDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVIS		
9	FINANTZA PASIBOAK	479.000	479.000
	PASIVOS FINANCIEROS		
ARRUNTAK		20.931.807	18.416.513
CORRIENTES			
6	INBERTSIO ERREALAK	924.500	924.500
	INVERSIONES REALES		
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	22.200	22.200
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
8	FINANTZA AKTIBOAK	0	0
	ACTIVOS FINANCIEROS		
INBERTSIOKO GASTOAK		946.700	946.700
TOTAL GASTOS		21.878.507	19.363.213

GASTUAK PASAIAKO UDALA					
GASTOS AYUNTAMIENTO DE PASAIA					
KAPITULO		2.017	2016	DIFERENTZIA	PORTZENTAJEA
CAPITULO				DIFERENCIA	PORCENTAJE
1	PERTSONAL GASTUAK	8.661.364	8.607.536	53.827	%0,63
	GASTOS DE PERSONAL				
2	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	6.396.772	6.175.985	220.787	%3,57
	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN				
3	FINANTZA GASTUAK	12.500	26.500	-14.000	-%52,83
	GASTOS FINANCIEROS				
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.743.877	2.615.410	128.467	%4,91
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
5	KREDITU GLOBALA ETA BESTELAKO UST	123.000	46.878	76.122	%0
	CREDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVIS				
6	INBERTSIO ERREALAK	924.500	711.000	213.500	%30,03
	INVERSIONES REALES				
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	22.200	23.547	-1.347	-%5,72
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
8	FINANTZA AKTIBOAK	0	0	0	%0
	ACTIVOS FINANCIEROS				
9	FINANTZA PASIBOAK	479.000	475.000	4.000	%0,84
	PASIVOS FINANCIEROS				
Guztira		19.363.213	18.681.857	681.356	%3,65
Total					

2.- Diru-sarrerak ebaluatzeko ezarritako oinarriak

Diru-sarreraren kapitulukako egoeraren analisi ekonomikoa egiteko kontuan hartu dira datu objektibo hauek:

- 2016ko Ekitaldian onartutako eskubideak

- Atera diren datuakaurkeztutako aurrekontu proiektuarekin alderatzea

2.- Bases utilizadas para la evaluación de los ingresos

El análisis económico del estado por capítulos de ingresos se efectúa teniendo en cuenta los siguientes datos objetivos:

- Derechos Reconocidos en el ejercicio 2016.

-Comparación de datos resultantes con proyecto presupuesto presentado

SARRERAK			
INGRESOS			
KAPITULO		2017 KON	2017 UDALA
CAPITULO			
1	ZUZENEKO ZERGAK	3.852.660	3.852.660
	IMPUESTOS DIRECTOS		
2	ZEHARKAKO ZERGAK	135.000	135.000
	IMPUESTOS INDIRECTOS		
3	TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK	4.155.045	3.259.104
	TASAS Y OTROS INGRESOS		
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	13.178.921	11.608.044
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
5	ONDARE SARRERAK	192.781	144.305
	INGRESOS PATRIMONIALES		
ARRUNTAK		21.514.407	18.999.113
CORRIENTES			
6	INBERTSIO ERREALAK BESTE.	0	0
	ENAJ. INVERSIONES REALES		
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	364.100	364.100
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
8	FINANTZA AKTIBOAK	0	0
	ACTIVOS FINANCIEROS		
9	FINANTZA PASIBOAK	0	0
	PASIVOS FINANCIEROS		
INBERTSIOKO SARRERAK		364.100	364.100
INGRESOS DE INVERSION			
GUZTIRA SARRERAK		21.878.507	19.363.213
TOTAL INGRESOS			

SARRERAK PASAIKO UDALA					
INGRESOS AYUNTAMIENTO DE PASAIA					
KAPITULO		2.017	2016	DIFERENTZIA	PORTZENTAJEA
CAPITULO					
1	ZUZENEKO ZERGAK	3.852.660	3.686.660	166.000	%4,50
	IMPUESTOS DIRECTOS				
2	ZEHARKAKO ZERGAK	135.000	100.000	35.000	%35,00
	IMPUESTOS INDIRECTOS				
3	TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK	3.259.104	3.248.650	10.454	%0,32
	TASAS Y OTROS INGRESOS				
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	11.608.044	11.461.507	146.537	%1,28
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
5	ONDARE SARRERAK	144.305	145.800	-1.495	-1,03
	INGRESOS PATRIMONIALES				
6	INBERTSIO ERREALAK BESTE.	0	0	0	%0,00
	ENAJ. INVERSIONES REALES				
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	364.100	39.240	324.860	%827,88
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
8	FINANTZA AKTIBOAK	0	0	0	%0,00
	ACTIVOS FINANCIEROS				
9	FINANTZA PASIBOAK	0	0	0	%0,00
	PASIVOS FINANCIEROS				
GUZTIRA		19.363.213	18.681.857	681.356	%3,65
TOTAL					

3.- Aurrekontuaren oreka

Eska daitezkeen obligazioei eta zerbitzuen funtzionamendu gastuei aurre egiteko nahikoa kreditu badago, eta beraz, aurrekontua nibelatua geratzen da.

3.- Equilibrio presupuestario

Existen suficientes créditos para hacer frente a las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios, y en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto

SARRERA, GASTU ARRUNTAK ETA INBERTSIOEN ARTEKO ALDEA

CUADRO COMPARATIVO ENTRE INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES Y DE INVERSION

SARRERAK		INGRESOS
KAPITULO		2.017
CAPITULO		
1	ZUZENENKO ZERGAK	3.852.660
	IMPUESTOS DIRECTOS	
2	ZEHARKAKO ZERGAK	135.000
	IMPUESTOS INDIRECTOS	
3	TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK	4.155.045
	TASAS Y OTROS INGRESOS	
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	13.178.921
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
5	ONDARE SARRERAK	192.781
	INGRESOS PATRIMONIALES	
ARRUNTAK		21.514.407
CORRIENTES		
6	INBERTSIO ERREALAK BESTE.	0
	ENAJ. INVERSIONES REALES	
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	364.100
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8	FINANTZA AKTIBOAK	0
	ACTIVOS FINANCIEROS	
9	FINANTZA PASIBOAK	0
	PASIVOS FINANCIEROS	
INBERTSIOKO SARRERAK		364.100
INGRESOS DE INVERSION		
GUZTIRA GASTOAK		21.878.507
TOTAL GASTOS		

GASTUAK		GASTOS
KAPITULO		2.017
CAPITULO		
1	PERTSONAL GASTUAK	9.738.386
	GASTOS DE PERSONAL	
2	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	8.437.722
	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN	
3	FINANTZA GASTUAK	15.540
	GASTOS FINANCIEROS	
4	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.138.159
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
5	KREDITU GLOBALA ETA BESTELAKOAK	123.000
	CREDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVISTOS	
9	FINANTZA PASIBOAK	479.000
	PASIVOS FINANCIEROS	
ARRUNTAK		20.931.807
CORRIENTES		
6	INBERTSIO ERREALAK	924.500
	INVERSIONES REALES	
7	KAPITAL TRANSFERENTZIAK	22.200
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8	FINANTZA AKTIBOAK	0
	ACTIVOS FINANCIEROS	
INBERTSIOKO GASTOAK		946.700
GASTOS DE INVERSION		
GUZTIRA GASTOAK		21.878.507
TOTAL GASTOS		

Ohiko diru -sarrera eta gastuen arteko aldea: 582.600 eurokoa da. Berori aurtengo ekitaldirako aurreikusitako ohiko eragiketarik ateratzen den aurrezki garbia da.

La diferencia entre Ingreso Corriente y gasto corriente asciende a 582.600 euros, importe correspondiente al ahorro neto por operaciones corrientes previsto para el presente ejercicio



Gastu programa jarri zaie 3. eta 4. kapituluko hainbat aurrekontu aplikazioei. Bere helburua da kostu azterketak egin ahal izatea, eta zerbitzuen kostu efektiboa eta estaldura maila kalkulatu ahal izatea.

4.- Zorraren Egoera. Amortizazioak eta interesak

Eranskinean jasotzen da. Aurrekontu proiektuan izendatutako aurrekontu zuzkidura nahikoa da hori finantziatzeko.

5.- Pertsonala

Langileen Eranskina eransten da aurrekontuko plantilla osatzen duten lanpostuen zerrendarekin. Aurrekontu proiektuan izendatutako aurrekontu zuzkidura nahikoa da hori finantziatzeko.

6.- Aurrekontua Betearazteko udal araua.

Hainbat xedapenetan egokitzapen teknikoak egin dira.

7.- Udalaren Lurzoru Ondarea

Kontuan hartu behar da urte honetako aurrekontuari aplikatzen zaion araudia, eta horregatik hitzez hitz jasotzen dut Lurzoruari eta Hirigintzari buruzko ekainaren 30ko 2/2006 Legeak dioena

8.- Udal Finantzaketarako Foru Funtsa

Aurrekontuan adierazitako kopurua Foru Aldundiak emandako txostenaren ondorio da. Bertan, Udal bakoitzari ezarritako kopuruak adierazten dira. Ezarritako kopuruari, 183.073 euro kendu zaizkio, zuhurtziarengatik, eta behin betiko datuak izan bitartean.

9.- Aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren helburuak eta gastu araua betetzeari buruzkoa

Araudi aplikagarria:

.-2/2012 Lege Organikoa, apirilaren 27koa, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa.

.- 6/2015 Lege Organikoa, ekainaren 12koa, 8/1990 eta 2/2012 Lege Organikoa aldatzekoa dena.

Se ha incluido programa de gasto a las aplicaciones presupuestarias de ingresos de los capitulos 3 y 4, al objeto de la realización del correspondiente estudio de costes, y cálculo del coste efectivo de servicio y su nivel de cobertura.

4.- Estado de la Deuda. Amortizaciones e intereses

Se adjunta anexo. La dotación presupuestaria consignada en el proyecto de presupuesto es suficiente para la financiación de la misma.

5.-Personal:

Se adjunta el Anexo de personal, con la relación de los puestos que integren la plantilla presupuestaria, siendo la dotación presupuestaria consignada en el proyecto de presupuesto suficiente para la financiación de la misma.

6.- Norma Municipal Ejecución Presupuestaria

Se han realizado adaptaciones técnicas del articulado.

7.- Patrimonio Municipal del Suelo

Hay que tener en cuenta la normativa de aplicación al presupuesto del presente ejercicio, por lo que indico textualmente lo señalado en la LEY 2/2006, de 30 de junio, de Suelo y Urbanismo.

8.- Fondo Foral Financiación Municipal:

La cantidad presupuestada deviene del informe emitido por la Diputación Foral en el que se establecen las cantidades asignadas a cada Municipio. Del importe asignado, se han detruido 183.073 euros por prudencia, y a la espera de datos definitivos.

9.-Sobre el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera y regla del gasto

Normativa aplicable:

.- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera

.- Ley Organica 6/2015, de 12 de junio, de modificación de la Ley Orgánica 8/1990 y Ley Orgánica 2/2012

.- 48/2015 Legea, urriaren 29koa, 2016. urterako Estatuko Aurrekontu Orokorren Legea.

.- 1/2013 Foru Araua, otsailaren 8koa, Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutotetzaren eskumena garatzen duena.

.- 13/2014 Foru Araua, azaroaren 17koa, Toki Administrazioaren arrazionalizazio eta iraunkortasun neurriak Gipuzkoako Lurralde Historikoan aplikatzeko foru berezitasunari buruzkoa.

.- 44/2014 Foru Araua, abenduaren 16koa, Gipuzkoako Toki Entitateen aurrekontu egitura partzialki aldatzen duena.

.-Gipuzkoako Foru Aldundiaren akordioa, Gipuzkoako toki entitateek jarraitu beharrekoa 2017ko aurrekontuak onartu eta aurrekontu egonkortasunari eta finantza iraunkortasunari buruzko arauditik eratorritako defizitari eta zor publikoari lotutako helburuak betetze aldera .

Foru Arauaren 1.2.a) artikuluko entitateak (administrazio izaera dutenak):

a.- Pasaia Musikal

b.- Zaharren Udal Egoitza

c.-Euskaltegia

Helburuak betetzeari buruzko egiaztapena

9.a.- Aurrekontuen egonkortasuna

Aurrekontu proiektuak 479.000 euroko superabita du Europako Kontu Sistemaren arabera (SEC). Ondorio hauetarako ondorengo doikuntzarik eskatuko duen operazio nabarmenik ez denez aurreikusten, kalkulu hori egin da 1. eta 7. kapituluaren arteko diru-sarrerein 1. eta 7. kapituluaren arteko gastuak kenduz, eta guztia termino kontsolidatuetan. Kontsolidazio horretarako Udalaren eta bere erakunde autonomoen diru-sarrera eta gastuak sartu dira.Hori dela eta, aurrekontu proiektuak betetzen du defizit helburua (11,4 art).

.- Ley 48/2015, de 29 de octubre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016.

.- Norma Foral 1/2013, de 8 de febrero, por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.

.- Norma Foral 13/2014, de 17 de noviembre, sobre la singularidad foral en la aplicación de las medidas de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local en el Territorio Histórico de Gipuzkoa.

.- Decreto Foral 44/2014, de 16 de diciembre, por el que se modifica parcialmente la estructura presupuestaria de las entidades locales de Gipuzkoa.

.- Acuerdo de la Diputación Foral de Gipuzkoa a seguir por las entidades locales de Gipuzkoa en la elaboración, aprobación y ejecución de los presupuestos del año 2017, para dar cumplimiento a los objetivos de deficit y deuda pública derivados de la normativa de estabilidad presupuestaria y de sostenibilidad financiera

Entidades del artículo 1.2.1 de la Norma Foral 1/2013.(Entidades de naturaleza administrativa:

a.- Pasaia Musikal

b.-Residencia Municipal de Ancianos

c.-Euskaltegi

Verificación del cumplimiento de los objetivos

9.a.- Estabilidad Presupuestaria

El expediente de Aprobación del presupuesto presenta un Superávit de 479.000 euros, en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (SEC). A estos efectos, dado que no se prevén operaciones significativas que exijan un ajuste posterior, dicho cálculo se ha efectuado como diferencia entre los ingresos de los capítulos 1 a 7, y los gastos de los capítulos 1 a 7, en términos consolidados, e incluyendo en el perímetro de consolidación las entidades arriba relacionadas.

3.- SOBRE ESTABILIDAD	
1/7 Gastuak / Gastos	21.399.507,00 €
1/7 Sarrerak / Ingresos	21.878.507,00 €
Superavit	479.000,00 €

2017rako ezarritako helburua defizit zero izatea da.

Beraz, aurrekontuaren onarpen espedienteak betetzen du aurrekontuaren finantza iraunkortasunaren 2014ko helburua

9-b.- Finantza iraunkortasuna

2017ko abenduaren 31n, goian zerrendatutako entitateen zor bizia, guztira, 2015an likidatutako sarrera arrunten (2016ko datua oraindik ez dago) % 10,22 izango dela aurreikusten da. Kalkulua egiteko, 2016ko abenduaren 31ko zor biziaren zenbatekotik abiatu gara, indarrean ziren eragiketa guztiengatik, abaletatik eratorritako arriskua barne; emaitzari gehitu zaizkio hitzartu diren eta erabili gabe dauden eragiketak eta 2017rako aurreikusitakoak, eta kendu zaizkio 2017rako aurreikusitako amortizazioak.

2017rako ezarritako helburua magnitude hori %77 baino txikiagoa izatea da.

Beraz, aurrekontu onarpenaren espedienteak betetzen du aurrekontu egonkortasunaren 2016rako helburua

9-c.- Gastuaren araua

2016ko eta 2017ko ekitaldien artean, gastu konputagarriaren bariazioa % 1,99koa da.

Aurreko kalkulua egiteko, goian zerrendatutako entitateen datu bateratuak erabili dira, ondoko taulan xehatzen den moduan:

Para 2017 el objetivo establecido es de déficit cero.

Por lo tanto, el expediente de Aprobación del presupuesto sí cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria.

9-b.- Sostenibilidad financiera (art. 13)

A 31 de diciembre de 2017, se prevé que la deuda viva de las entidades arriba relacionadas suponga el 10,22% de los ingresos corrientes liquidados en 2015 (aún no tenemos dato definitivo del 2016). Para dicho cálculo, se ha partido del importe de deuda viva correspondiente a todas las operaciones vigentes a 31 de diciembre de 2016, incluido el riesgo derivado de los avales; al resultado obtenido se han agregado las operaciones formalizadas y no dispuestas así como aquéllas que estén previstas para el año 2017, y se han deducido las amortizaciones previstas para 2017.

El objetivo establecido para 2017 es que la citada magnitud sea inferior al 77%.

Por lo tanto, el expediente de aprobación del presupuesto Sí cumple el objetivo de sostenibilidad financiera.

9-c.- Regla del gasto

La variación del gasto computable entre 2016 y 2017 es del 1,99%

Para realizar el cálculo anterior se han tenido en cuenta los datos consolidados de las entidades arriba relacionadas, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.- REGLA DEL GASTO		
	2016ko gastu ez finantzarioa (kap: 1etik 7ra)	
	Gasto no financiero presupuesto inicial 2016 (cap. 1 a 7):	20.670.025,00 €
-	2016ko Interesak	
	Intereses 2016:	29.540,00 €
-	Finantzaketa lotua duen gastuan 2016an	
	Gastos con financiación afectada 2016:	3.036.716,00 €
=	2016ko gastu konputagarria	
	Gasto computable 2016:	17.603.769,00 €
	2017ko gastu ez finantzarioa (kap: 1etik 7ra)	
	Gasto no financiero presupuesto inicial 2017 (cap. 1 a 7):	21.399.507,00 €
-	2017ko Interesak	
	Intereses 2017:	15.540,00 €
-	Finantzaketa lotua duen gastuan 2017an	
	Gastos con financiación afectada 2017:	3.430.021,00 €
-/+	Arau aldaketen eragina 2017an:	
	Efecto cambios normativos (art. 12.4):	0,00 €
	2017ko gastu konputagarria	
	Gasto computable 2017	17.953.946,00 €
	Gastu konputagarriaren bariazioa %tan	
	Variacion del gasto computable	%1,99

2017rako ezarritako helburua gastu konputagarriaren bariazioa %2,2 baino txikiagoa izatea da.

Beraz, aurrekontu onarpenaren espedienteak betetzen du 2017rako gastuen araua.

10.- Aurrekontuaren Tramitazioa

Hasierako onarpena.

15 egunean jendaurrean egotea, aurrez iragarkia GAOn argitaratuta.

Behin betiko onarpena

Aurreko guztia kontuan harturik, txostena sinatzen dudan honen arabera, aurkeztutako aurrekontuaren proiektuak betetzen ditu onarpenerako behar dituen gutxieneko baldintzak.

Argibide hauetxek ematen ditut, Pasaian 2016ko abenduaren 1ean.

El objetivo establecido para 2017 es que la variación del gasto computable sea inferior al 2,2%.

Por lo tanto, el expediente de aprobación del presupuesto cumple la regla de gasto para 2017.

10.- Tramitación del presupuesto

Aprobación inicial

Exposición al público, previo anuncio en el BOG, 15 días

Aprobación definitiva

A la vista de cuanto antecede, a juicio de la que suscribe el proyecto de presupuesto presentado cumple con los requisitos mínimos exigidos para su aprobación.

Es lo que tengo a bien informar en Pasaia a 01 de diciembre de 2016.