

**2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06**

Udal honetako behin-behineko Kontu-hartzailea naizen honek, 2019ko Pasaiako Udaleko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egiten dut, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzak 2018ko abenduaren 11n hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Udal honen aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehatzen da:

Hasierako aurrekontua:.....	20.016.000,00
Kreditu gaikuntzak:.....	727.380,74
Kreditu txertaketak:.....	1.644.530,69
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	677.414,10
	<hr/>
Behin betiko aurrekontua:.....	23.065.325,53

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	2019 EKITALDIA			2018 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1 - Pertsonal gastuak	9.220.595,18	9.118.208,20	98,89	8.909.822,61	8.862.178,80	99,47
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	7.421.248,61	6.638.381,48	89,45	6.797.886,70	6.194.442,29	91,12
3 - Finantza gastuak	11.600,00	9.437,70	81,36	12.500,00	11.736,31	93,89
4 - Transferentzia arruntak	2.979.647,41	2.960.898,36	99,37	2.908.955,45	2.711.286,48	93,20
5 - Kreditu globala	78.300,00	0,00	0,00	24.910,50	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	2.736.007,00	1.274.660,16	46,59	3.092.712,18	1.476.478,53	47,74
7 - Kapital transferentziak	120.200,00	20.187,04	16,79	23.000,00	22.976,00	99,90
8 - Finantza aktiboak	16.227,33	16.227,33	100,00	18.012,14	18.012,14	100,00
9 - Finantza pasiboak	481.500,00	481.272,20	99,95	480.000,00	480.170,36	100,04
GUZTIRA	23.065.325,53	20.519.272,47	88,96	22.267.799,58	19.777.280,91	88,82

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

- Pertsonal gastuak %98,89an exekutatu dira. Aipatu behar da hasierako aurrekontuan ez zegoela aurreikusita soldata igoera, 2018ko abenduan onartu baitzen, baina hasierako kredituak gehitu gabe aurre egin zaio, batez ere 1. kapituluko atal batzuen exekuzio apalagatik, batipat, udaltzaingon, izan ere, ez dira bete zeuden hutsunean, ez delako aukerarik izan udaltzain faltagatik.
- Transferentzien atalak exekuzio altua izan du eta maileguen amortizazioak ere bai, bi kapituluetan 100%etik gora exekutatu da.

- Inbertsio errealak kapituluak exekuzio nahiko baxua izan du, iazkoaren antzekoa portzentaietan, baina txikiagoa balore absolutuetan. Bestalde kapitalezko transferentziak oso exekuzio baxua izan du, ekarpen nagusia Donibaneko saneamenduari erantzuteko helburua zuelako, eta proiektu hori atzeratu egin delako. 2020 urtean txertatzea aurreikusten da.

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

GAUZATZE FASEA	2019 EKITALDIA		2018 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	1.274.660,16	46,59	1.476.478,53	47,74
Gastu erabiliak (D fasea)	1.623.459,15	59,34	1.895.596,47	61,29
Gastu baimenduak (A fasea)	2.600.804,06	95,06	2.844.316,58	91,97
Kredituak, guztira	2.736.007,00	100,00	3.092.712,18	100,00

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea iaztik zerbait murriztu dela, baina hori kapital eragiketetan (6. kapituluak) izandako exekuzio baxuaren eragin zuzena da, izan ere gainontzeko kapituluetakoa gastuetan igoera eman da.

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	2019 EKITALDIA			2018 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1 - Personal gastuak	9.118.208,20	9.102.192,97	99,82	8.862.178,80	8.842.620,58	99,78
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	6.638.381,48	5.921.297,05	89,20	6.194.442,29	5.563.673,85	89,82
3 - Finantza gastuak	9.437,70	9.251,45	98,03	11.736,31	11.736,31	100,00
4 - Transferentzia arruntak	2.960.898,36	2.455.011,45	82,91	2.711.286,48	2.285.577,57	84,30
5 - Kreditu globala eta bestelako ustekabeak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	1.274.660,16	1.096.120,11	85,99	1.476.478,53	836.910,71	56,68
7 - Kapital transferentziak	20.187,04	20.062,34	99,38	22.976,00	21.557,97	93,83
8 - Finantza aktiboak	16.227,33	16.227,33	100,00	18.012,14	18.012,14	100,00
9 - Finantza pasiboak	481.272,20	481.272,20	100,00	480.170,36	480.170,36	100,00
GUZTIRA	20.519.272,47	19.101.434,90	93,09	19.777.280,91	18.060.259,49	91,32

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea handia dela, kapital eragiketetan barne.

**2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
 PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06**

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2019 EKITALDIA			2018 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1 - Zuzeneko zergak	3.993.660,00	4.223.741,10	105,76	3.830.660,00	4.010.255,23	104,69
2 - Zeharkako zergak	135.000,00	139.707,40	103,49	135.000,00	227.461,24	168,49
3 - Tasak eta bestelako zergak	3.426.641,70	3.507.505,14	102,36	3.412.545,07	3.675.434,66	107,70
4 - Transferentzia arruntak	12.608.526,09	13.124.770,40	104,09	12.074.951,80	12.723.012,60	105,37
5 - Ondare sarrerak	146.900,00	183.626,25	125,00	135.400,00	164.768,29	121,69
6 - Inbertsio errealak	0,00	52.012,37	52,012,37	30.000,00	395.464,91	1.318,22
7 - Kapital transferentziak	580.949,71	503.838,94	86,73	1.428.605,66	1.200.689,90	84,05
8 - Finantza aktiboak	2.173.648,03	16.227,33	0,75	1.220.637,05	18.012,14	1,48
9 - Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	23.065.325,53	21.751.428,93	94,30	22.267.799,58	22.415.098,97	100,66

Oro har esan daiteke exekuzioaren portzentajea oso handia izan dela %94,30arekin. Kopuruetan duten garrantziagatik ondorengoak aipatuko ditugu:

- Zuzeneko zergak eta zeharkako zergak %100eko exekuzio maila gaintzea lortu dute, beraz beraien bilakaera positiboa izan da. Beste hainbeste esan daiteke tasa eta beste sarrerei dagokionez. (%102,36).
- Transferentzia arruntetan ere %104,09 exekuzioa izan da, 2018 urtearen gainetik balore absolutuetan Foru Funtzaren likidazio positiboaren eraginez batipat.
- Kapital transferentziak exekuzio baxua izan dute, izan ere Proiesako behin behineko eraikina finantzatzeko kapital dirulaguntzari uko egin zaio, proiektuaren lizitazioa hutsik gelditu zelako.

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	2019 EKITALDIA			2018 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	%
1 - Zuzeneko zergak	4.223.741,10	3.954.489,96	93,63	4.010.255,23	3.725.171,25	92,89
2 - Zeharkako zergak	139.707,40	103.350,08	73,98	227.461,24	209.921,92	92,29
3 - Tasak eta bestelako zergak	3.507.505,14	3.263.206,42	93,03	3.675.434,66	3.313.864,77	90,16
4 - Transferentzia arruntak	13.124.770,40	12.440.887,32	94,79	12.723.012,60	11.876.334,88	93,35
5 - Ondare sarrerak	183.626,25	152.019,43	82,79	164.768,29	148.876,54	90,36
6 - Inbertsio errealak	52.012,37	52.012,37	100,00	395.464,91	395.464,91	100,00
7 - Kapital transferentziak	503.838,94	0,00	0,00	1.200.689,90	532.136,67	44,32
8 - Finantza aktiboak	16.227,33	6.761,40	41,67	18.012,14	3.536,75	19,64
9 - Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	21.751.428,93	19.972.726,98	91,82	22.415.098,97	20.205.307,69	90,14

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzate portzentajea handia izan dela kapital eragiketetan izan ezik, Gipuzkoako Foru Aldundiaren Hitzarmeneteko diru-laguntzak eta beste hainbat dirulaguntza 2020ko hasieran jasoko baitira.

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
2017	18.047,15	0,00	18.047,15	0,00	100,00
2018	1.698.974,27	0,00	1.698.974,27	0,00	100,00
GUZTIRA	1.717.021,42	0,00	1.717.021,42	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:

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA-PORTZENTAJEA
2000	50.011,55	0,00	1.277,79	48.733,76	3,00
2005	89,91	0,00	1,41	88,50	2,00
2006	1.025,01	0,00	46,08	978,93	4,00
2007	2.034,18	542,46	188,87	1.302,85	9,00
2008	6.236,12	2.711,90	28,86	3.495,36	0,00
2009	7.617,68	3.104,55	309,18	4.203,95	4,00
2010	10.295,92	2.697,19	70,68	7.528,05	1,00
2011	25.932,53	6.397,11	544,63	18.990,79	2,00
2012	40.387,01	15.655,41	4.219,73	20.511,87	10,00
2013	162.727,47	41.909,76	25.118,46	95.699,25	15,00
2014	907.029,16	27.343,26	8.011,23	871.674,67	1,00
2015	143.319,58	29.458,22	16.831,40	97.029,96	12,00
2016	177.151,46	35.864,18	28.433,83	112.853,45	16,00
2017	222.476,00	42.604,14	53.883,13	125.988,73	24,00
2018	2.213.377,56	45.801,17	1.924.273,95	243.302,44	87,00
GUZTIRA	3.969.711,14	254.089,35	2.063.239,23	1.652.382,56	51,97

Itxitako ekitaldietatik datozen eta abenduaren 31n kobratu gabeko saldoen artean, ondoko kontzeptuak azpimarratu behar dira, guztien artean guztiko honen %76,01 azaltzen dutenak.

- Hirigintza aprobetxamenduak 2014 (hartzekodunen konkurtsoa) 742.388,74 euro kopuru osoaren %44,93 osatzen duena.
- Isunak hainbat ekitalditatik datozenak, 176.811,60 euro.
- Ondasun Higiezinaren gaineko Zerga, hainbat ekitaldietatik eratorria, 123.881,35 euro.
- Ibilgailuen Zerga, hainbat ekitalditatik eratorria, 114.167,34 euro.
- Plusbalioak, hainbat ekitalditatik eratorriak, 98.746,30 euro.

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu aldaketa onartu da, lehen 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:

2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06

Partida		GERAKINAREKN	finantzatuko
Kodea	Azalpena		
1 01.226.03.920.00 2019	PUBLIZITATEA	15.000,00	13.226,39
1 02.227.07.241.01 2019	MERKATARITZA BIZIBERRITZEKO PLANA IDAZTE	30.250,00	0,00
1 02.470.01.433.00 2019	OARSOALDEA: URTEKO EKARPENA-ENPRESA EKIN	9.000,00	8.837,04
1 03.624.01.132.01 2019	IBILGAILUA UDALTZAINGOA	26.000,00	0,00
1 04.226.99.231.07 2019	GIZARTE EKINTZA GASTU OROKORRAK	100,00	100,00
1 04.481.03.231.08 2018	NAGUSIEN ETXEENTZAKO UDAL DIRULAGUNTZA	3.350,00	3.350,00
1 05.226.99.432.00 2019	TURISMOA- BAKAILO TXAPELKETA	12.000,00	5.998,84
1 05.602.01.334.01 2019	KULTUR ONDAREA. EROSKETAK ETA BERRIZTATZ	55.000,00	36.854,87
1 08.227.01.151.00 2018	ZARATAREN AURKAKO EKINTZA PLANA	4.448,75	4.446,75
1 08.227.07.151.00 2018	KEEL IKERKETA ETA LAN TEKNIKOAK	20.737,59	17.481,48
1 08.227.07.151.00 2017	KEEL IKERKETA ETA LAN TEKNIKOAK	5.425,64	453,75
1 08.609.02.151.02 2018	HIRI EREMUEEN URBANIZAZIOA	80.000,00	40.000,00
1 08.642.01.151.00 2017	PLAN OROKORRA	55.000,00	5.717,25
1 08.642.01.151.00 2016	PLAN OROKORRA	90.000,00	0,00
1 08.643.01.151.00 2018	PROIEKTUAK ETA ZUZENDARITZAK	45.411,91	28.860,41
1 08.643.01.151.00 2014	PROIEKTUAK ETA ZUZENDARITZAK	5.195,51	0,00
1 09.202.01.163.00 2019	LOKALEN ALOKAIKURUA	10.023,12	10.023,12
1 09.211.01.231.08 2019	KMK ERAIKINAK ETA GAINEKO ERAINKUNTZAK	12.000,00	9.970,87
1 09.212.01.933.00 2019	KMK MAKINERIA ETA INSTALAZIOAK	18.250,00	6.248,07
1 09.221.02.160.00 2018	SANEAMENDUA	27.128,24	27.128,24
1 09.221.02.161.00 2018	UR HORNIDURA	33.556,86	33.556,86
1 09.221.02.166.00 2018	ARAZKETA	26.398,73	26.398,73
1 09.221.99.162.10 2018	GAINOTZENKO MATERIALA: IHS	69.641,55	17.483,28
1 09.421.01.162.20 2019	SAN MARKOS MANKOMUNITATEA EKARPEN ARRUNT	39.468,00	39.468,00
1 09.421.02.162.20 2019	SAN MARKOS SENTENTZIAREN EKAR 15-16	111.385,02	111.385,02
1 09.624.01.163.00 2019	IBILGAILUA KALE GARBIKETA	40.000,00	0,00
1 09.629.01.162.10 2018	POLTSA KONPOSTAGARRIEN BANAGAILUAK	34.848,00	34.751,20
1 09.629.01.163.00 2018	GARBIKETARAKO INBERTSIOAK	140.000,00	34.687,43
1 09.629.01.163.00 2017	GARBIKETARAKO INBERTSIOAK	137.310,82	36.610,21
1 12.470.03.241.01 2018	OARSOALDEA: ENPLEGU PLANA	8.492,44	8.492,44
1 12.470.04.241.01 2018	GAZTEEN ENPLEGU PLANA	15.568,84	15.568,84
1 13.226.99.341.00 2019	JARDUERA PROPIOAK	18.000,00	17.787,58
1 13.227.99.342.02 2019	KEEL KIROL INSTALAZIOEN KUDEAKETA	5.540,15	5.540,15
1 13.629.01.342.03 2019	TERRAZA EDUKI-ONTZIA ANTOKO FRONTOIAN	32.000,00	0,00
1 14.226.04.920.02 2018	KOSTAK ETA GASTU JURIDIKOAK	30.000,00	10.720,00
1 15.227.04.231.11 2019	KEEL HAUR ETA NERABEEN BABESEKO PLANA	53.000,00	48.846,38
1 16.601.01.153.00 2018	KMK ZOLAKETA LANAK	130.000,00	126.194,68
1 16.601.05.165.00 2018	ANTXOKO ARGIZTERIA HOBETU GUNE ILUNETAN	6.169,05	0,00
1 16.609.01.151.00 2018	PROIEKTUA BALORATZEKO SANTIAGO PLAZAKO P	10.000,00	0,00
1 16.629.01.334.01 2018	PROISA BEHIN BEHINEKO ERAIKINA	30.000,00	9.026,60
1 17.609.01.151.02 2019	G.ZUMARDIA PARKEO HARMAILAK BIRGAIT.	7.500,00	1.225,93
1 17.609.02.151.02 2019	ANTXOKO FRONTOI ATZEK. BIRGAITZEA	4.500,00	4.396,74
1 17.609.02.153.00 2019	ANTXOKO TOPOKO ARKUPEAK BIRGAITZEA	18.735,81	18.735,80
1 17.609.02.153.00 2018	ANTXOKO TOPOKO ARKUPEAK BIRGAITZEA ETA P	1.155,78	1.155,78
1 17.622.02.231.10 2018	DONIBANEKO GAZTELEKUA ATONTZEA ETA SARBI	31.496,65	28.095,41
1 17.622.02.933.00 2019	SPEDROKO ESKOLETAN ARKITEK. OSTOP.KENTZE	8.475,00	278,31
1 17.623.02.136.00 2019	DONIBANEKO SEGURTASUN PLANA.:2FASEA	23.904,53	37.009,08
1 17.623.02.136.00 2018	DONIBANEKO HIRUG. SEGURTASUN PLANA	16.729,47	38.451,58
1 17.623.02.161.00 2019	URA EDANGARRIA TRATATZEKO SIST DONIBANEN	100.796,00	3.986,02
		1708993,46	928.549,13

8.- DESBIDERAPEN 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 eragiketarako 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 desbiderapen finantzarioak, positiboak nahiz negatiboak, ekitaldi bakoitzean, baldin eta obligazio onartuak eta likidatutako eskubideak bat ez badatoz ekitaldien arteko portzentaje banaketan.

Ondorio horietarako, ondokoan arteko diferentzia izango da finantzaketaren desbiderapena:

⇒ Gastuaren hasieratik (nahiz ekitaldi honetan hasia izan, naiz aurrekoetan) abenduaren 31ra arte (aurrekontuaren likidazio eguna) onartutako eskubideak, gastu hori gauzatzeari lotuak.

⇒ Eta denbora tarte berean gauzaturako gastuaren zatiaren arabera onartu beharko ziren eskubideak, baldin eta sarreraren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin bazen.

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

- Desbiderapen finantzario metatuak, hau da, lehenago adierazitakoari jarraiki kalkulaturakoak.
- Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkiokeen desbiderapen finantzarioak, aurrekoaren antzera kalkulatuak baina aurtengo ekitaldian likidatutako gastu eta sarrerak soilik kontuan hartuta.

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

FINANTZAKETA LOTUA DUEN GASTUA		DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK	
PARTIDA	AZALPENA	METATUTAKOAK	EKIT.EGOZ TEKOA.
04.227.89.231.08	EGUNEKO ZENTROAK JARAUSPENAREN ARABERA Proiektua, guztira:JARAUSPENA JOSEFINA RUBIO	507.941,72 507.941,72	756,49 756,49
08.680.01.151.00	PMS 2019TIK DATORRENA Proiektua, guztira:PMS 2019TIK DATORRENA	156.989,79 156.989,79	0,00 0,00
08.680.01.151.00	PMS 2013tik DATORRENA Proiektua, guztira:PMS 2013TIK DATORRENA	91.221,95 91.221,95	0,00 0,00
08.609.01.151.00	VELASCO BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK Proiektua, guztira:VELASCO BETEARAZTE SUBSIDIARIOA	367.822,77 367.822,77	0,00 0,00
08.680.01.151.00	PMS 2017tik datorrena Proiektua, guztira:PMS 2017 URBANIZAZIO KARGAK ERRETI	29.493,85 29.493,85	0,00 0,00
08.680.01.151.00	PMS 2018tik datorrena Proiektua, guztira:PMS 2018 HIRIGINTZA APROB EUSKADI ETORBIDEA	395.464,91 395.464,91	0,00 0,00
08.227.07.151.00 08.609.99.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK AUSIN BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK AUSIN Proiektua, guztira:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK AUSIN	320,31 2.619,99 2.940,30	-4.398,69 -35.979,01 -40.377,70
08.609.99.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK LARRABIDE LURTEK Proiektua, guztira:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK LARRABIDE LURTEK	10.800,00 10.800,00	0,00 0,00
08.227.07.151.00	IRISGARRITASUN PLANA Proiektua, guztira:IRISGARRITASUN PLANA	-0,00 -0,00	11.250,00 11.250,00
08.680.01.151.00	PMS 2019tik datorrena Proiektua, guztira:PMS 2019 JUSTIPRECIO PAPIL BIALAREN PROEIKTUA	52.012,37 52.012,37	52.012,37 52.012,37
09.609.99.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK ZUHAITZ MOZKETA Proiektua, guztira:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK	12.916,75 12.916,75	12.916,75 12.916,75



**2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06**

ZUHAITZAK SPEDRO			
01.131.01.241.01	BEHIN-BEHINEKO LANGILEEN ORDAINSARIAK Proiektua, guztira:ENPLEGU PLANAK LANBIDE OARSOALDEA	27.500,00 27.500,00	27.500,00 27.500,00
07.226.99.432.00	ITSAS FESTIBALA 2020 ANTOLAKETA Proiektua, guztira:ITSAS FESTIBALA 2019ko DFG laguntza	14.014,98 14.014,98	14.014,98 14.014,98
GUZTIRA		1.669.119,39	78.072,89

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

SARREREN KONTZEPTUA	AZALPENA	DESBIDERAPEN METATU POSITIBOAK	DESBIDERA PEN METATU NEGATIBOAK	EKITALDIAR I EGOZTEKO DESBIDERA P.
02.399.01.920.00	SARRERAK JOSEFINA 399 560 ekonomikoak 2016tik	30.578,72	0,00	-1.232,59
02.560.01.931.00	SARRERAK JOSEFINA 399 560 ekonomikoak 2019k	19.751,48	0,00	20.434,80
02.853.01.920.00	SARRERAK JOSEFINA akzioak 399 560 ekonomikoak 2017 2018	457.611,52	0,00	-18.445,73
	Total proyecto:JARAUSPENA JOSEFINA RUBIO	507.941,72	0,00	756,49
08.360.01.151.00	PMS 2019tik DATORRENA	156.989,79	0,00	0,00
	Total proyecto:PMS 2019TIK DATORRENA	156.989,79	0,00	0,00
08.360.01.151.00	PMS 2013tik DATORRENA	91.221,95	0,00	0,00
	Total proyecto:PMS 2013TIK DATORRENA	91.221,95	0,00	0,00
08.360.01.151.00	VELASCO BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK	367.822,77	0,00	0,00
	Total proyecto:VELASCO BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK	367.822,77	0,00	0,00
08.360.01.151.00	URBANIZAZIO KARGAK PMS 2017	29.493,85	0,00	0,00
	Total proyecto:PMS 2017 URBANIZAZIO KARGAK ERRETI	29.493,85	0,00	0,00
08.651.01.151.00	HIRIGINTZA APROBETXAMENDUAK PMS 2018	395.464,91	0,00	0,00
	Total proyecto:PMS 2018 HIRIGINTZA APROB EUSKADI ETORBIDEA	395.464,91	0,00	0,00
08.360.01.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK AUSIN	2.940,30	0,00	-40.377,70
	Total proyecto:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK AUSIN	2.940,30	0,00	-40.377,70
08.360.01.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK LARRABIDE LURTEK	10.800,00	0,00	0,00
	Total proyecto:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK LARRABIDE LURTEK	10.800,00	0,00	0,00
08.410.01.151.00	EUSKO JAURLARITZAKO DIRULAGUNTZAI	0,00	0,00	11.250,00
	Total proyecto:IRISGARRITASUN PLANA	0,00	0,00	11.250,00
01.603.01.920.00	DESJABETZEAREN SARRERAK(2016)	52.012,37	0,00	52.012,37

	Total proyecto:PMS 2019 JUSTIPRECIO PAPIL BIALAREN PROEIKTUA	52.012,37	0,00	52.012,37
09.360.01.151.00	BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK ZUHAITZ MOZKETA	12.916,75	0,00	12.916,75
	Total proyecto:BETEARAZTE SUBSIDIARIOAK ZUHAITZAK SPEDRO	12.916,75	0,00	12.916,75
12.410.01.241.01	ENPLEGU PLANAK (LANBIDE)	27.500,00	0,00	27.500,00
	Total proyecto:ENPLEGU PLANAK LANBIDE OARSOALDEA	27.500,00	0,00	27.500,00
07.420.02.432.00	DIRULAGUNTZA DFG (ITSAS FESTIBALA)	14.014,98	0,00	14.014,98
	Total proyecto:ITSAS FESTIBALA 2019ko DFG laguntza	14.014,98	0,00	14.014,98
	DESBIDERATZEAK, GUZTIRA	1.669.119,39	0,00	78.072,89

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRAGAITZA %-TAN.	KOBRAGAITZA EUROTAN
2 URTETIK GORAKO ZORRAK	1.409.080,12	0,00	100,00	1.409.080,12
URTEBETETIK GORAKO ZORRAK	243.302,44	0,00	0,00	210.503,11
1. kap.: zuzeneko zergak	84.399,18	0,00	83,71	70.650,55
2. kap.: zeharkako zergak	2.507,56	0,00	76,94	1.929,32
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	151.172,10	0,00	90,76	137.203,80
4. kap.: transferentzia arruntak	0,00	0,00	0,00	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	719,44	0,00	100,00	719,44
8. kap.: aktibo finantzarioak	4.504,16	0,00	0,00	0,00
URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK	1.778.701,95	0,00	0,00	353.392,88
1. kap.: zuzeneko zergak	269.251,14	0,00	63,09	169.870,54
2. kap.: zeharkako zergak	36.357,32	0,00	50,10	18.215,02
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	244.298,72	0,00	67,45	164.779,49
4. kap.: transferentzia arruntak	683.883,08	0,00	0,00	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	31.606,82	0,00	1,67	527,83
7. kap.: kapital transferentziak	503.838,94	0,00	0,00	0,00
8. kap.: aktibo finantzarioak	9.465,93	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	3.431.084,51	0,00	0,00	1.972.976,11

Bi urtez gorako aintzinasuna duten kobratzeko saldoak, %100an kobragaitz bezala kontuan hartzen dira. Gainontzeko kobratu gabeko eskubideen kasuan, banaka aztertzen dira garrantziarengatik, edota datu historikoen arabera portzentajeak aplikatuz kalkulatu dira.

Kobratzeko eskubideen atalean kapital transferentziak eta transferentzia arruntak nabarmendu behar dira, hauek kobratzea ziurtat jotzen baita 2020 hasieran eta guztira 503.838,94 euro baitira.

Eskubide bat kobragaitz jotzeak edo kobraezin izendatzeak ez du ekartzen bere anulazioa ezta baja automatikoa ere.

**2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06**
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, halakorik balitz, itxitako ekitaldietako zenbait eragiketa aurtengo ekitaldian deuseztatzeak sortutako defizitari aurre egiteko).

AURREKONTUAREN EMAITZA			
KONTZEPTUAK	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	21.179.350,2 9	18.726.925,74	2.452.424,55
b) Kapital-eragiketak	555.851,31	1.294.847,20	-738.995,89
c) Aktibo finantzarioak	16.227,33	16.227,33	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	481.272,20	-481.272,20
1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA (1=a+b+c+d)	21.751.428, 93	20.519.272,47	1.232.156,46
KONTZEPTUAK	AINZATETSIT AKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA	AINZATETSITAKO OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA	ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	254.089, 35	-0,00	-254.089,35
b) Kapital-eragiketak	-0,00	0,00	0,00
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)	254.089,35	-0,00	-254.089,35
3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)			978.067,11
<u>DOIKUNTZAK :</u>			
a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak			928.549,13
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak			40.377,70
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak			118.450,59
4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)			850.476,24
AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)			1.828.543,35

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 zalantzarrikoko saldoetarako hornidura.
- Gehiegizko finantzaketa lotua.
- Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina.

Kobrantza zalantzarrikoko saldoetarako hornidura enteak 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 finantzatzaile bakoitzarentzat eta, bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeke erabili beharko da, edota halakorik balitza, 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 zalantzarrikoko saldoak eta gehiegizko finantzaketa lotua kenduko dizkiogu.

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
Kontu zbk.	Osagaiak	Ekitaldia
57	1. (+) funts likidoak	7.495.766,89
	2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak	4.162.536,53
430,433,437,438	-(+) urteko aurrekontukoak	1.778.701,95
431,434,439	-(+) itxitako aurrekontutakoak	1.652.382,56
440,442,449,456,470, 471,472,548,550	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak	731.452,02
	3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak	2.757.154,24
400	-(+) urteko aurrekontukoak	1.417.837,57
401	-(+) itxitako aurrekontutakoak	0,00
165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak	1.339.316,67
	4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak	4.400,84
554,559	-(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	0,00
555, 5581, 5585	-(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak	4.400,84
	I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 – 3 + 4)	8.905.550,02
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarrikoko saldoak	1.972.976,11
	III. Gehiegizko finantzaketa lotua	2.291.119,39
	IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II – III)	4.641.454,52



**2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA-
PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06**

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira 8.905.550,02 eurokoa izan da; horietatik:

- ⇒ 1.972.976,11 euro, hau da, kobrantza zalantzarriko saldoen hornidura, kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.
- ⇒ 2.291.119,39 euro, hau da, gehiegizko finantzaketa lotua. Atal honek bi osagai ditu; alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek (1.669.119,39) osatzen dute eta bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili daiteke; eta bestetik, kontuan hartzen ditu entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk (622.000). Zehazki 2020 hasieran jaso dira sententzia irmo batzuk bi auziren ingurukoak. Batetik Pasaiako Portuko Agintaritzak OHZaren inguruan egindako erreklamazioen sententzia (2017-2018-2019) (462.000 euro) eta bestetik Kale garbiketako UTEari udalak egindako likidazioen kontrako epaiak, izan ere udalak kontratistari langileak kaleratzeagatik izandako kalteordainak likidatu zizkion, eta likidazio hauek atzera bota dituzte epaitegiek (160.000).
- ⇒ 4.641.454,52 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 EGIATZATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	7.927.482,91
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaizta (doitu aurretik)	978.067,11
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira	8.905.550,02

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 sarrerren menpeko beste kreditu batzuk.
- d) Kapital eragiketarako kredituak.

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako 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 kreditu gerakinetatik txerta daitezkeen kredituak. 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 ZENBATEKO A	EGOERA					
			a	b	c	d	e	
6 09.000.00.162.20 2019		375,96	X					
6 00.100.00.000.00 2019	PERTSONAL GASTUAK	102.386,98	X					
6 01.200.00.920.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	0,01		X				
6 13.200.00.000.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.403,72	X	X				
6 11.200.00.231.09 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	0,07		X				
6 10.200.00.335.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	8.943,04	X	X				
6 09.200.00.933.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	7.653,56	X	X				
6 09.200.00.431.20 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	0,01		X				
6 09.200.00.342.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	8.334,48		X				
6 09.200.00.341.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	3.492,49		X				
6 09.200.00.334.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.080,84		X				
6 09.200.00.326.10 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	6.441,31	X	X				
6 09.200.00.231.10 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.094,22	X	X				
6 09.200.00.231.08 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	4.577,14		X				
6 09.200.00.165.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.979,56		X				
6 09.200.00.164.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	0,01		X				
6 09.200.00.163.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	8.957,12	X					
6 09.200.00.162.10 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	484,09	X					
6 09.200.00.161.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	15.262,35	X	X				
6 09.200.00.160.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	11.223,75		X				
6 09.200.00.153.40 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	18.182,37	X	X				
6 09.200.00.153.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	16,41		X				
6 08.200.00.151.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	16.698,00		X				
6 07.200.00.432.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	99.014,98		X	X			
6 07.200.00.338.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	8.736,95			X			
6 06.200.00.337.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	2.700,65			X			
6 06.200.00.231.10 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.061,72		X				
6 05.200.00.432.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1,16		X				
6 05.200.00.334.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	372,62		X				
6 05.200.00.332.10 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	80,54		X				
6 04.200.00.326.02 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	2.066,67		X				
6 04.200.00.231.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	1.691,90		X				



2019KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA- PASAIKO UDALA – zuzendua 2020/04/06

6 03.200.00.132.01 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	84,00		X	X			
6 01.200.00.933.00 2019	GASTUAK ONDASUN eta ZERBITZUETAN	98,49		X				
6 09.221.02.000.00 2019	Ura	93.040,48	X	X				
1 02.226.99.920.00 2019	HAINBAT GASTU-JOSEFINA RUBIOREN HERENTZI	6.012,00	X					
6 12.400.00.241.01 2019	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.422,80		X				
6 07.400.00.912.00 2019	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	1.649,40		X				
6 05.400.00.332.10 2019	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	69,00		X				
6 04.400.00.231.02 2019	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	4.772,52	X					
6 17.600.00.000.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	281.150,48		X	X	X		
6 16.600.00.000.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	200.042,32		X	X	X		
6 13.600.00.000.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	32.000,00					X	
6 12.600.00.920.01 2019	INBERTSIO ERREALAK	41,51					X	
6 09.600.00.342.02 2019	INBERTSIO ERREALAK	5.953,56					X	
6 09.600.00.231.10 2019	INBERTSIO ERREALAK	645,50	X	X			X	
6 09.600.00.163.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	42.000,00					X	
6 09.600.00.162.10 2019	INBERTSIO ERREALAK	2.019,92					X	
6 09.600.00.161.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	986,20					X	
6 09.600.00.153.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	30.307,92		X			X	
6 09.600.00.151.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	12.916,75			X		X	
6 09.600.00.132.01 2019	INBERTSIO ERREALAK	7.649,61		X			X	
6 03.600.00.132.01 2019	INBERTSIO ERREALAK	26.355,00					X	
6 05.600.00.334.01 2019	INBERTSIO ERREALAK	3.219,13		X			X	
6 08.600.00.151.02 2019	INBERTSIO ERREALAK	100.000,00					X	
6 08.600.00.151.00 2019	INBERTSIO ERREALAK	78.000,00		X			X	
6 05.600.00.332.10 2019	INBERTSIO ERREALAK	3.478,98		X			X	
1 08.712.01.151.02 2019	EKARPENA DONIBANEKO ARAZKETA	100.000,00					X	
1 01.780.01.933.00 2019	KOMUNITATEEN EZOHICO GASTUAK	12,96					X	
TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA		1.369.243,21						
TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA		1.177.610,34						
KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA		2.546.853,55						

14.- ONDORIOAK

- Aurrekontu emaitza **1.828.543,35** eurokoa izan da, eta horrek haxe adierazi nahi du: ekitaldian onartutako eskubideak nahikoak izan direla finantzatu behar ziren obligazioei aurre egiteko, baita itxitako ekitaldietako zenbait eragiketa aurtengo ekitaldian deuseztatzeak sortutako defizitari aurre egiteko ere.
- Diruzaintza gerakin likidoa, behin zalantzasako saldoak kenduta 6.932.573,91 eurokoa izan da; eta horrek entitateak epe laburrera izango duen likideziaren soberakina adierazten du. Zenbateko horretatik 2.291.119,39 euro finantzaketa lotuari dagokio, eta gainerako 4.641.454,52 euroak gastu orokorretarako diruzaintza gerakinari.

- 2019ko foru funtsaren likidazioa positiboa izan da, eta horrek aurrekontu emaitzan eragin nabarmena izan du. Bestalde 6. kapituluko exekuzioa baxua izan da eta honek ere eragina izan du, besteak beste txertatu daitezkeen kredituen kopurua altua izateko eta beraz gastu orokorretarako diruzaintza gerakina erabiltzea ekarriko du.

Txosten hau egiten dut, zuzenbidean hobeto oinarritutako bestelako iritzirik eragotzi gabe.

Pasaian, 2020ko martxoaren 31an
Behin-behineko Kontu-hartzailea

Miren Itziar Miner Canflanca

Diligentzia:

2020ko apirilaren 6an, jabetuta akats bat dagoela likidazioarekin aurkeztutako Kontuhartzaile txostena euskarazko bertsioan, zuzendu egiten da.

Zehazki gerakin lotuaren datu bat okerra da eta horregatik euskarazko txostena zuzentzen da. Dagokion gaztelerazko txostena eta Likidazioaren ebazpena aldiz zuzenak dira, gaztelerazko ondorioetan egiten den aipamen bat salbu, beraz horiek ez dira aldatzen eta txosten hau Kontuhartzailearen behin betikoa txostena da 2019ko likidazioari dagokionez.

Alkateak sinatutako ebazpena ere zuzena da, inolako aldaketarik gabe.

Pasaian, 2020ko apirilaren 6an
Behin-behineko Kontu-hartzailea

Miren Itziar Miner Canflanca

Sinaduren laburpena / Resumen de firmas

Titulua / Título:

KontuHartzaile txostena UDALA LIKIDAZIOA 2019 zuzenketa