

Udal honetako Kontu-hartzaileak, Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Udal Entitateen Aurrekontuari buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauko 49.3 artikuluan jasotakoa betez, ondorengo txosten hau egin du 2021eko aurrekontuaren likidazioari buruz.

TXOSTENA

Udal honetako aurrekontua, 2021. jardunaldiari zegokiona, 2021ko otsailaren 22an onartu zen Udaltzatzen erabakiz. Aurrekontu hartan baimendu ziren ordainketa-kredituen kopurua 38.471.119,39 eurokoa izan zen. 2021ko aren apirilaren 14an Alkatetzaren Dekretuz, 7.886.367,41 euroko zenbatekoa zuen kreditu-txertaketari zegokion espediente onartu zen, Diruzaintzako gerakinarekin finantzatu zena.

Jardunaldian zehar aurrekontuaren hasierako zenbatekoa gehitu egin zuten aurrekontu-aldaketak onartu ziren.

- 135.188,74€-ko zenbatekoa zuten kreditu-gaikuntzen espediente batzuk, aurrekontuan hasiera batez aurrekusten ez ziren diru-sarrerekin finantzatuak.
- Kreditu gehigarrien espediente batzuk, 2.025.746,46 eurokoak; horietatik 694.146,46 €, diruzaintzako gerakinarekin finantzatuak, eta 1.331.600,00 €, errebaleko garajeen emakidatik eratorritako diru-sarrera gehigarriekin finantzatuak.

| | |
|----------------------------|---------------|
| Hasierako aurrekontua | 38.471.119,39 |
| Kreditu-gaikuntzak. | 135.188,74 |
| Kreditu-txertaketak. | 7.886.367,41 |
| Deuseztapenengatiko bajak. | |
| Kreditu gehigarriak | 2.025.746,46 |
| Behin betiko Aurrekontua | 48.518.422,00 |

Aurrekontu hori betetzean ondorengo hauek dira egitaterik azpimarragarrienak:

1.- ZENBATERAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA.

Goian adierazitako ordainketa-kredituen kargura aitortutako obligazioek –aurtengo ekitaldian nahiz aurreko urtekoan–, kapituluka, ondoko portzentaje hauek dauzkate:

| KAPITULUA | 2020KO EKITALDIA. | | | 2021KO EKITALDIA. | | |
|---|--------------------------|----------------------|--------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| | BEHIN BETIKO AURREKONTUA | OBLIGAZIO ONARTUAK | % | BEHIN BETIKO AURREKONTUA | OBLIGAZIO ONARTUAK | % |
| 1. Langileriaren gastuak | 13.272.777,99 | 12.951.014,33 | 97,58 | 13.789.432,75 | 12.657.600,44 | 91,79 |
| 2. Gastuak, ondasun arrunt. eta zerbitzuetan. | 12.082.063,93 | 9.300.836,51 | 76,98 | 12.069.613,37 | 8.525.721,97 | 70,64 |
| 3. Finantza-gastuak | 32.100,00 | 12.635,71 | 39,36 | 35.100,00 | 15.710,72 | 44,76 |
| 4. Transferentzia arruntak. | 9.430.778,62 | 7.504.940,50 | 79,58 | 9.122.960,17 | 6.685.313,84 | 73,28 |
| 5 Kred.globala ete ustek. | 263,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inbertsio errealak | 12.764.502,33 | 8.666.511,80 | 67,90 | 9.682.261,71 | 4.327.990,63 | 44,70 |
| 7. Kapital transferentziak | 2.840.276,12 | 254.886,54 | 8,97 | 3.073.854,00 | 511.736,76 | 16,65 |
| 8. Finantza-aktiboak | 92.787,40 | 16.227,33 | 17,49 | 35.200,00 | 16.227,33 | 46,10 |
| 9. Finantza-pasiboak. | 510.000,00 | 504.395,36 | 98,90 | 710.000,00 | 698.145,36 | 98,33 |
| GUZTIRA | 51.025.549,99 | 39.211.448,08 | 76,85 | 48.518.422,00 | 33.438.459,15 | 68,92 |

6. kapituluak, "Inbertsio errealak" deritzona, aldikako beterarazpen portzentaje hau du, aurtengo ekitaldian nahiz aurrekoan:

| BETEARAZPEN ALDIA | 2020eko EKITALDIA. | | 2021ko EKITALDIA. | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | ZENBATEKOA EUROTAN | KREDITUEN GUZTIZKO % | ZENBATEKOA EUROTAN | KREDITUEN GUZTIZKO % |
| Obligazio onartuak (O aldia). | 8.666.511,80 | 67,90 | 4.327.990,63 | 44,70 |
| Gastu erabiliak (D aldia). | 10.994.564,58 | 86,13 | 6.084.523,76 | 62,84 |
| Gastu Baimenduak (A aldia) | 11.933.355,39 | 93,491 | 9.093.539,57 | 93,92 |
| Kredituak, guztira. | 12.764.502,33 | 100,00 | 9.682.261,71 | 100,00 |

Ondoko lauki honetan ikus daiteke zein den Obligazio Onartu izatera iritsi ez diren ordainketa-kredituen egoera:

| KAPITULUA | AURREKONTUAREKIKO DIF. – O.A. | TXERTATZEKO GERAKINAK. GERAKINAK. | AURREZKIAK |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1. Pertsonal gastuak | 1.131.832,31 | 0,00 | 1.131.832,31 |
| 2. Gastuak, ondasun arrunt. eta zerbitzuetan. | 3.543.879,30 | 1.361.595,35 | 2.182.283,95 |
| 3. Finantza-gastuak | 19.389,28 | 0,00 | 19.389,28 |
| 4. Transferentzia arruntak. | 2.437.646,33 | 1.431.569,94 | 1.006.076,39 |
| 5 Kred.globala ete ustek. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inbertsio errealak | 5.354.271,08 | 4.765.548,93 | 588.722,15 |
| 7. Kapital transferentziak. | 2.562.117,24 | 2.169.141,03 | 392.976,21 |
| 8. Finantza-aktiboak | 18.972,67 | 0,00 | 18.972,67 |
| 9. Finantza-pasiboak. | 11.854,64 | 0,00 | 11.854,64 |
| GUZTIRA | 15.079.962,85 | 9.727.855,25 | 5.352.107,60 |

2.- ZENBATERAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK.

Aurrekontuko obligazio onartuengatiko ordainketek (itxitako ekitaldietakoak sartzeke), kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz aurreko urtekoan, ondoko portzentaje hauek dauzkate:

| KAPITULUA | 2020EKO EKITALDIA. | | | 2021KO EKITALDIA. | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | OBLIGAZIO AITORTUAK | ORDAINKETA LIKIDOAK | % | OBLIGAZIO ONARTUAK | ORDAINKETA LIKIDOAK | % |
| 1. Pertsonal gastuak | 12.951.014,33 | 12.919.301,99 | 99,76 | 12.657.600,44 | 12.655.690,08 | 99,98 |
| 2. Gastuak, ondasun arrunt. eta zerbitzuetan. | 9.300.836,51 | 8.323.252,24 | 89,49 | 8.525.734,07 | 7.145.073,83 | 83,81 |
| 3. Finantza-gastuak | 12.635,71 | 12.635,71 | 100,00 | 15.710,72 | 15.710,72 | 100,00 |
| 4. Transferentzia arruntak. | 7.504.940,50 | 7.302.519,48 | 97,30 | 6.685.313,84 | 6.298.736,56 | 94,22 |
| 5 Kred.globala ete ustek. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inbertsio errealak | 8.666.511,80 | 7.655.350,01 | 88,33 | 4.327.990,63 | 3.585.929,86 | 82,85 |
| 7. Kapital transferentziak | 254.886,54 | 238.110,54 | 93,42 | 511.736,76 | 511.598,82 | 99,97 |
| 8. Finantza-aktiboak | 16.227,33 | 16.227,33 | 100,00 | 16.227,33 | 16.227,33 | 100,00 |
| 9. Finantza-pasiboak. | 504.395,36 | 504.395,36 | 100,00 | 698.145,36 | 698.145,36 | 100,00 |
| GUZTIRA | 39.211.448,08 | 36.971.792,66 | 94,29 | 33.438.459,15 | 30.927.112,56 | 92,49 |

3.- ZENBATERAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA.

Sarrerren aurreikuspenetan azken ekitaldi bietan izan diren desbideratzeak –hau da: behinbetiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea– bai balore absolutuetan bai portzentajeetan, kapituluka, ondoko taula honetan jasotzen dira:

| KAPITULUA | 2020EKO EKITALDIA. | | | 2021KO EKITALDIA. | | |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| | BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK. | ESKUBIDE ONARTUAK | % | BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK. | ESKUBIDE ONARTUAK | % |
| 1. Zuzeneko zergak. | 8.381.100,00 | 8.418.481,41 | 100,45 | 8.056.100,00 | 8.145.633,06 | 101,11 |
| 2. Zeharkako zergak. | 1.990.000,00 | 1.007.788,94 | 50,64 | 250.000,00 | 1.120.305,08 | 448,12 |
| 3. Tasak eta beste sarrera batzuk | 1.761.784,69 | 2.063.465,11 | 117,12 | 1.497.456,00 | 1.447.629,06 | 96,67 |
| 4. Transferentzia arruntak. | 23.108.072,50 | 21.221.049,40 | 91,83 | 21.149.821,55 | 24.783.911,71 | 117,09 |
| 5. Ondare sarrerak. | 65.000,00 | 123.097,93 | 189,38 | 75.000,00 | 83.314,01 | 111,08 |
| 6. Inb. errealak bestereng. | 3.065.000,00 | 1.047.454,03 | 34,17 | 1.831.600,00 | 2.907.655,03 | 158,75 |
| 7. Kapital transferentziak | 479.897,22 | 703.706,82 | 146,63 | 602.908,03 | 420.465,46 | 69,74 |
| 8. Finantza-aktiboak | 11.536.607,43 | 25.346,37 | 0,22 | 8.613.313,87 | 27.249,69 | 0,32 |
| 9. Finantza-pasiboak. | 7.624.966,67 | 0,00 | 0,00 | 6.442.222,55 | 0,00 | 0,00 |
| GUZTIRA | 58.012.428,51 | 34.610.390,01 | 59,66 | 48.518.422,00 | 38.936.163,10 | 80,25 |

4. ZENBATERAINO GAUZATU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK.

Aurrekontuko obligazio onartuengatik kobrantzek (itxitako ekitaldietakoak sartzeke), kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan, ondoko portzentaje hauek dauzkate:

| KAPITULUA | 2020eko EKITALDIA. | | | 2021eko EKITALDIA. | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | ESKUBIDE ONARTUAK | KOBRU LIKIDOAK | % | ESKUBIDE ONARTUAK | KOBRU LIKIDOAK | % |
| 1. Zuzeneko zergak. | 8.418.481,41 | 8.045.838,91 | 95,57 | 8.145.633,06 | 7.863.344,67 | 96,53 |
| 2. Zeharkako zergak. | 1.007.788,94 | 186.120,31 | 18,47 | 1.120.305,08 | 948.357,95 | 84,65 |
| 3. Tasak eta beste sarrera batzuk | 2.063.465,11 | 1.690.965,61 | 81,95 | 1.447.629,06 | 1.317.486,52 | 91,01 |
| 4. Transferentzia arruntak. | 21.221.049,40 | 19.316.821,16 | 91,03 | 24.783.911,71 | 20.795.268,97 | 83,91 |
| 5. Ondare sarrerak. | 123.097,93 | 121.595,49 | 98,78 | 83.314,01 | 81.256,44 | 97,53 |
| 6. Inb. errealak bestereng. | 1.047.454,03 | 1.047.454,03 | 100,00 | 2.907.655,03 | 2.907.655,03 | 100,00 |
| 7. Kapital transferentziak. | 703.706,82 | 251.709,23 | 35,77 | 420.465,46 | 415.165,57 | 98,74 |
| 8. Finantza-aktiboak | 25.346,37 | 25.346,37 | 100,00 | 27.249,69 | 27.249,69 | 100,00 |
| 9. Finantza-pasiboak. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GUZTIRA | 34.610.390,01 | 30.685.851,11 | 88,66 | 38.936.136,10 | 34.355.784,84 | 88,24 |

5.- ZENBATERAINO BURU 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. | DEUSEZTAPE-NENGATIKO BAJAK. | ORDAINKETA LIKIDOAK | ORDAINKETA BUKAERA. SALD. | ORDAINKETA PORTZENTAJEA. |
|----------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|
| 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 2018 | 3.509,00 | 0,00 | 3.509,00 | 0,00 | 100,00 |
| 2019 | 506.210,73 | 0,00 | 506.162,15 | 48,58 | 100,00 |
| 2020 | 1.729.984,27 | 0,00 | 1.729.984,27 | 0,00 | 100,00 |
| GUZTIRA | 2.239.704,00 | 0,00 | 2.239.655,42 | 48,58 | 100,00 |

6.-- ZENBATERAINO BURU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK.

Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko saldoetatik, honako hauek kobratu dira aurtengo ekitaldian, zordunketen sorburu-urtearen arabera:

| SORBURU URTEA. | HASIER. SALDOA URTARR. 1EAN. | DEUSEZTAPE-NENGATIKO BAJAK. | KOBRU LIKIDOAK | KOBRATZEKE BUKAERA. SALD. | KOBRANTZA-PORTZENTATEA |
|----------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|
| 2006 | 2.540,00 | 0,00 | 0,00 | 2.540,00 | 0,00 |
| 2007 | 361,52 | 0,00 | 0,00 | 361,52 | 0,00 |
| 2008 | 1.368,81 | 0,00 | 0,00 | 1.368,81 | 0,00 |
| 2009 | 19.483,69 | 0,00 | 0,00 | 19.483,69 | 0,00 |
| 2010 | 62.604,55 | 75,40 | 7,21 | 62.521,94 | 0,00 |
| 2011 | 71.779,41 | 25.291,26 | 762,39 | 45.725,76 | 1,00 |
| 2012 | 42.687,04 | 1.687,55 | 778,07 | 40.221,42 | 2,00 |
| 2013 | 19.243,59 | 1.311,85 | 823,49 | 17.108,25 | 4,00 |
| 2014 | 21.576,11 | 1.881,15 | 1.345,15 | 18.349,81 | 6,00 |
| 2015 | 49.418,30 | 13.625,92 | 2.222,32 | 33.570,06 | 4,00 |
| 2016 | 89.485,14 | 32.949,85 | 7.878,69 | 48.656,60 | 9,00 |
| 2017 | 107.990,56 | 13.925,27 | 7.400,41 | 86.664,88 | 7,00 |
| 2018 | 210.617,31 | 3.663,10 | 14.005,02 | 192.949,19 | 7,00 |
| 2019 | 687.308,96 | 49.476,94 | 407.965,18 | 229.866,84 | 59,00 |
| 2020 | 3.924.538,90 | 9.802,01 | 3.252.692,66 | 662.044,23 | 83,00 |
| GUZTIRA | 5.311.003,89 | 153.690,30 | 3.695.880,59 | 1.461.433,00 | 69,59 |

Hurrengo taulak jardunaldia itxi eta hortik bi urtera kobrantzaren kudeaketari buruzko ikuspegi orokorra ematen digu. Hain zuzen ere 2016. urteko jardunaldiaren datuak izango dira aztertuko ditugunak.

| 2018 | Eskubide onartuak | Kobrantza likidoak 2016 | Kobrantza likidoak 2017 | Kobrantza likidoak 2018 | GUZTIRA Kobrantza. | % Kobrantza. | Bajak, urteak: 2017-18 | % Bajak | Kobratu gabekoa. Kobrantza. |
|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------------|---------|-----------------------------|
| C.-1. Zuz.zer. | 8.240.486,71 | 8.022.402,84 | 60.955,99 | 12.204,59 | 8.095.563,42 | 98,24 | 12.477,10 | | 132.446,19 |
| C.-Zehar.zer. | 688.492,41 | 609.066,58 | 77.332,41 | 0,00 | 686.398,99 | 99,69 | 0,00 | | 2.093,42 |
| C-3. T.eta b. | 1.437.553,37 | 1.323.723,32 | 66.619,76 | 8.303,51 | 1.398.646,59 | 97,29 | 3.626,00 | | 35.280,78 |
| C-4. Tranf.a. | 22.000.575,34 | 21.429.426,14 | 259.950,89 | 128.707,08 | 21.818.084,11 | 99,17 | 49.975,94 | | 17.361,97 |
| C-5.Ond. s. | 71.792,19 | 70.357,71 | 0,00 | 0,00 | 70.357,71 | 98,01 | 0,00 | | 1.434,48 |
| C-6 Inb.err. | 12.375,00 | 12.375,00 | 0,00 | 0,00 | 12.375,00 | 100,00 | 0,00 | | 0,00 |
| C-7 Kap. t. | 477.263,84 | 118.964,38 | 39.993,15 | 258.750,00 | 417.707,53 | 86,92 | 18.306,31 | | 41.250,00 |
| C-8 Fin.akt. | 41.097,65 | 36.890,61 | 4.207,04 | 0,00 | 41.097,65 | 100,00 | 0,00 | | 0,00 |
| C-9. Fin.pas. | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 100,00 | 0,00 | | 0,00 |
| GUZTIRA | 34.519.636,51 | 33.173.206,58 | 509.059,24 | 407.965,18 | 34.090.231,00 | 99,07 | 84.385,35 | | 229.866,84 |

Kobragaitzak. [(Eskubide onartuak – Kobrantza guztiak) / Eskubide onartuak] x 100.

1. Kapituluak. % 1,75
2. Kapituluak. % 0,30
3. Kapituluak. % 2,70

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINEKIN FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK.

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu-aldaketa onartu da, goian adierazitako zenbatekoen arabera. Aldaketa horiek finantzatzeko, besteak beste, iaiztik zetorren Diruzaintzako Gerakina erabili da, gastu orokorretarakoa. Beraz, Gastuen Aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira zati batean, eta aurreko ekitaldietakoen bitartez, beste zati batean. Aurrekontu-emaizta zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da.

Aurtengo ekitaldiko Gastuen Aurrekontuan, ondoko hauek dira Diruzaintzako Gerakinaren bitartez finantzatutako kredituak eta abenduaren 31n lortutako exekuzio-maila:

| PARTIDA | DESCRIPCION | O.R. | Rem.Tes. Gtos. Grales utilizado |
|--------------------------|--|--------------|------------------------------------|
| 1.0100.221.99.130.00-20 | Bestelako hornidurak | 524,69 | 524,69 |
| 1.0100.624.01.132.00-20 | Garraio materiala | 20.671,57 | 20.671,57 |
| 1.0200.227.07.151.00-20 | Azterlanak eta lan teknikoak | 6.292,00 | 6.292,00 |
| 1.0200.227.07.172.00-20 | Azter. lan tek. Azitain lurzorua kalitatea | 20.159,95 | 20.159,95 |
| 1.0200.227.90.151.00-19 | Kanpoko lanak. Azterl. eta lan teknikoak | 69.454,00 | 69.454,00 |
| 1.0200.227.90.151.00-20 | Kanpoko lanak. Azterl. eta lan teknikoak | 19.722,28 | 19.722,28 |
| 1.0200.227.99.172.22-20 | Beste kanpoko lanak | 2.420,00 | 2.420,00 |
| 1.0200.780.04.152.20-18 | Familiei. Txonta auzoa birgaitzea | 329.284,81 | 329.284,81 |
| 1.0300.601.07.153.20-20 | Errebal | 1.760.614,29 | 1.760.614,29 |
| 1.0300.601.08.153.20-19 | Hiri-inguruneak hobetzea. Irisgarritasuna | 135.222,17 | 135.222,17 |
| 1.0300.601.08.153.20-20 | Hiri-inguruneak hobetzea. Irisgarritasuna | 552.465,15 | 552.465,15 |
| 1.0300.601.14.153.20-20 | Lan txikiak | 2.215,63 | 2.215,63 |
| 1.0300.601.20.153.20-20 | Lan txikiak | 157.850,94 | 157.850,94 |
| 1.0300.601.21.323.00-20 | Lan txikiak eskoletan | 3.509,00 | 3.509,00 |
| 1.0300.601.37.454.00-20 | Baserrietako Azpiegitura | 29.570,02 | 29.570,02 |
| 1.0300.643.01.153.20-20 | Ikasketak eta lan teknikoak | 163.271,20 | 163.271,20 |
| 1.0400.210.01.153.40-20 | Azpiegitura eta ondasun naturalak | 4.656,09 | 4.656,09 |
| 1.0400.210.01.454.00-20 | Azpiegitura eta ondasun naturalak | 12.259,72 | 12.259,72 |
| 1.0400.211.01.920.40-20 | Eraikinak eta betelako eraikuntzak | 1.337,95 | 1.337,95 |
| 1.0400.212.01.164.00-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 1.073,27 | 1.073,27 |
| 1.0400.212.01.165.00-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 37,55 | 37,55 |
| 1.0400.212.01.323.00-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 232,32 | 232,32 |
| 1.0400.212.01.333.10-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 266,99 | 266,99 |
| 1.0400.212.01.333.20-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 266,99 | 266,99 |
| 1.0400.212.01.920.40-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 21.156,71 | 21.156,71 |
| 1.0400.213.01.153.40-20 | Makineria/Instalaz/Tresneria | 478,02 | 478,02 |
| 1.0400.221.01.323.00-20 | Energía Elektrikoa | 2.417,76 | 2.417,76 |
| 1.0400.221.04.153.40-20 | Erregaiak | 5.122,90 | 5.122,90 |
| 1.0400.221.04.920.40-20 | Erregaiak | 3.072,20 | 3.072,20 |
| 1.0400.221.96.153.30-20 | Hiri-mantentzea | 2.322,33 | 2.322,33 |
| 1.0400.222.01.920.40-20 | Telefonika | 6.043,59 | 6.043,59 |
| 1.0400.227.01.163.00-20 | Gabiketa | 3.141,16 | 3.141,16 |
| 1.0400.227.01.323.00-20 | Garbiketa | 35.500,16 | 35.500,16 |
| 1.0400.227.01.333.20-20 | Garbiketa | 14.359,03 | 14.359,03 |
| 1.0400.227.99.133.20-20 | Beste kanpoko lanak | 3.581,60 | 3.581,60 |
| 1.0500.226.56.230.10-20 | Covid-19. Gastuak | 27.652,51 | 27.652,51 |
| 1.0500.226.99.231.50-20 | Hainbat gastu | 15.334,38 | 15.334,38 |
| 1.0500.226.99.231.60.-20 | Hainbat gastu | 2.784,00 | 2.784,00 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|
| 1.0500.226.99.231.80-20 | Hainbat hgastu | 9.940,06 | 9.940,06 |
| 1.0500.227.07.231.50-20 | Ikasketak eta lan teknikoak | 9.026,60 | 9.026,60 |
| 1.0500.227.90.231.10-20 | Kanpoko lanak | 56.320,49 | 56.320,49 |
| 1.0500.480.03.231.30-19 | Familiei G.L.L. | 925,00 | 925,00 |
| 1.0500.480.03.231.30-20 | Familiei G.L.L. | 5.341,65 | 5.341,65 |
| 1.0500.480.19.231.30-20 | Famileei.Eskolaz kanpoko aktibidadeak | 300,00 | 300,00 |
| 1.0500.480.01.230.10-20 | Irabazo xederik gabeko erakundeei | 6.820,04 | 6.820,04 |
| 1.0500.481.07.337.10-20. | Lankidetz-erakun. egindako transferentziak | 2.344,89 | 2.344,89 |
| 1.0500.481.08.230.20-19 | Lankidetz-erakun. egindako transferentziak | 13.571,80 | 13.571,80 |
| 1.0500.481.08.230.20-20 | Entit.Transf.Lankidetz.hitzarm.Bizt | 15.400,00 | 15.400,00 |
| 1.0500.481.29.230.20-19 | Erakund.Transf.Sentsibilizazio prog | 2.360,00 | 2.360,00 |
| 1.0500.481.29.230.20-20 | Erakund.Transf.Sentsibilizazio prog | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 1.0500.481.30.230.10-20 | Gurutze gorria transf.Janari bankua | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1.0600.226.99.324.10-20 | Beste hainbat gastu. | 2.274,80 | 2.274,80 |
| 1.0700.215.02.333.10-20 | Infformatika aplikazioa | 419,97 | 419,97 |
| 1.0700.219.01.333.30-20 | Bestelako Mantenimentuak | 745,60 | 745,60 |
| 1.0700.220.01.333.30-20 | Material Arrunt eza-Inbentagarria | 1.278,92 | 1.278,92 |
| 1.0700.221.99.334.30-20 | Bestelako hornidurak | 725,85 | 725,85 |
| 1.0700.221.99.338.00-20 | Bestelako hornidurak | 4.711,65 | 4.711,65 |
| 1.0700.226.01.334.21-20 | Kanonak | 333,82 | 333,82 |
| 1.0700.226.03.334.22-20 | Argitalpenak/Publizitatea/propag. | 330,00 | 330,00 |
| 1.0700.226.06.337.20-20 | Jarduera soziokulturalak | 653,40 | 653,40 |
| 1.0700.227.04.334.10-20 | Jarduera soziokulturalak | 701,80 | 701,80 |
| 1.0700.227.04.334.21-20 | Jarduera soziokulturalak | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 1.0700.227.04.334.40-20 | Jarduera soziokulturalak | 2.139,50 | 2.139,50 |
| 1.0700.227.04.337.20-20 | Jarduera soziokulturalak | 3.993,00 | 3.993,00 |
| 1.0700.227.99.333.30-20 | Bestelako kanpoko lanak | 2.659,58 | 2.659,58 |
| 1.0700.227.99.334.21-20 | Leihatilako kontaktak | 1.394,86 | 1.394,86 |
| 1.0700.481.01.330.33-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 8.894,55 | 8.894,55 |
| 1.0700.481.01.334.10-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 600,00 | 600,00 |
| 1.0700.481.01.334.30-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 168,75 | 168,75 |
| 1.0700.481.01.334.40-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 1.350,00 | 1.350,00 |
| 1.0700.481.02.334.10-20 | Entiti.Transf.Lankidetz. Hirtzamena | 3.319,58 | 3.319,58 |
| 1.0700.481.02.334.21-20 | Entiti.Transf.Lankidetz. Hirtzamena | 3.400,00 | 3.400,00 |
| 1.0700.481.02.337.20-20 | Entiti.Transf.Lankidetz. Hirtzamena | 992,85 | 992,85 |
| 1.0800.227.04.335.10-20 | Kontratu sozio-kulturalak | 5.875,80 | 5.875,80 |
| 1.0800.227.87.335.10-20 | Euskar. Plan Estrategikoa garat. | 4.110,00 | 4.110,00 |
| 1.0800.480.01.335.10-19 | Famileei | 3.600,00 | 3.600,00 |
| 1.0800.481.01.335.10-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 1.540,20 | 1.540,20 |
| 1.0800.481.02.335.10-20 | Entiti.Transf.Lankidetz. Hirtzamena | 61.739,60 | 61.739,60 |
| 1.0900.481.01.341.00-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 4.063,93 | 4.063,93 |
| 1.0900.481.02.341.00-20 | Irabaz. xederik gabeko erakundeei | 37.311,35 | 37.311,35 |
| 1.1000.226.99.433.10-18 | Bestelako gastuak | 12.998,56 | 12.998,56 |
| 1.1000.226.99.433.10-19 | Bestelako gastuak | 33.342,76 | 33.342,76 |
| 1.1000.226.99.433.10-20 | Bestelako gastuak | 74.927,00 | 74.927,00 |
| 1.1000.227.07.433.10-20 | Ikasketak eta lan teknikoak | 8.179,60 | 8.179,60 |
| 1.1000.227.90.241.00-20 | Kolaboazio-hitzarm.kanpo-lanak. Gureak | 916,66 | 916,66 |
| 1.1000.227.99.241.00-19 | Bester kanpoko lanak | 12.475,00 | 12.475,00 |
| 1.1000.471.01.433.10-20 | Beste empresa batzuei.T.Etxeb.saria | 20.500,00 | 20.500,00 |
| 1.1000.471.03.433.10-20 | Best.enpr.Batzueierronk.teknologik | 99.869,64 | 99.869,64 |
| 1.1000.471.06.241.00-20 | Empresei "gizarte enplegu sortz" | 169.661,01 | 169.661,01 |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1.1000.480.20.241.00-20 | Langabetuen formakuntzarako diru | 3.526,79 | 3.526,79 |
| 1.1000.481.01.433.10-20 | Diru-laguntz izendua Ekingune | 3.230,00 | 3.230,00 |
| 1.1000.481.03.433.10-20 | Transf.Dendari Elkartea | 6.750,00 | 6.750,00 |
| 1.1000.481.05.433.10-20 | Transfe.Merkataritza gunere irekia | 30.975,00 | 30.975,00 |
| 1.1000.481.31.241.00-19 | Transfe. Eibar-Ermua Formazioa | 26.280,00 | 26.280,00 |
| 1.1000.481.32.433.10-20 | Gipuzk. Merk.Federazioa Transfer. | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 1.1000.481.38.433.10-20 | BIC Gipuzkoa diru laguntza Teknol | 5.965,75 | 5.965,75 |
| 1.1000.481.40.433.10-20 | Debegesari diru laguntza | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 1.1100.215.02.920.30-20 | Aplikazioen mantentze-lanak | 1.391,50 | 1.391,50 |
| 1.1100.220.01.920.12-20 | Material arrunt ez inbentariagarria | 3.176,12 | 3.176,12 |
| 1.1100.220.03.920.30-20 | Informatika Mater arrunt ez inbentariagarria | 79,75 | 79,75 |
| 1.1100.221.91.920.20-20 | Covid-19. Bste hornidurak | 621,94 | 621,94 |
| 1.1100.226.03.912.00-20 | Argitalpenak, publizitatea eta propaganda | 508,20 | 508,20 |
| 1.1100.226.03.920.12-20 | Argitalpenak, publiz propaganda. Boletinak | 1.009,62 | 1.009,62 |
| 1.1100.226.04.920.11-20 | Juridiokoak | 17.624,47 | 17.624,47 |
| 1.1100.226.99.336.10-20 | Beste hanbat gastuak | 11.614,48 | 11.614,48 |
| 1.1100.227.99.491.00-19 | Bestelako kanpoko lanak | 2.541,00 | 2.541,00 |
| 1.1100.227.99.491.00-20 | Bestelako kanpoko lanak | 2.541,00 | 2.541,00 |
| 1.1100.227.99.920.30-20 | Bestelako kanpoko lanak | 10.769,00 | 10.769,00 |
| 1.1100.625.01.920.12-20 | Altzariak | 286,77 | 286,77 |
| 1.1100.625.02.920.12-20 | Bulegoko ekipoak | 876,04 | 876,04 |
| 1.1100.626.01.920.30-20 | Informazio-prozesuetarako ekipoak | 14.749,78 | 14.749,78 |
| 1.1100.644.01.920.30-20 | Informatikako aplikazioak | 2.381,89 | 2.381,89 |
| 1.1200.227.07.931.10-20 | Ikasketak eta lan teknikoak. Auditoria | 17.545,00 | 17.545,00 |
| 1.0100.221.05.130.00 | Arropak | 49.935,13 | 20.000,00 |
| 1.0100.623.99.132.00 | Defentsatarako ekipoak | 25.962,97 | 8.000,00 |
| 1.0100.625.01.132.00 | Altzariak | 8.130,40 | 2.000,00 |
| 1.0500.226.56.230.10 | Beste hanbat gastu, Maskarillak | 6.000,00 | 6.600,00 |
| 1.0300.601.21.323.00 | Eskoletan lan txikiak | 110.721,86 | 35.000,00 |
| 1.0100.625.05.132.00 | Ekipoak. Desfibriladoreak | 3.412,20 | 3.412,20 |
| 1.0300.601.20.153.20 | Udal eraikinetan.obra txikiak | 29.140,45 | 29.140,45 |
| 1.0400.629.03.153.30 | Hiri-ekipamenduak | 39.326,21 | 25.115,06 |
| 1.0400.210.01.153.40 | Azpiegiturak eta ondasun naturalak | 123.832,44 | 29.804,54 |
| 1.0400.211.01.323.00 | Eraikinak eta bestelako eraikuntzak | 150.024,22 | 44.691,68 |
| 1.0400.211.01.333.10 | Eraikinak eta bestelako eraikuntzak | 7.172,29 | 7.172,29 |
| 1.0400.211.01.333.20 | Eraikinak eta bestelako eraikuntzak | 10.758,66 | 4.198,70 |
| 1.0400.211.01.920.40 | Eraikinak eta bestelako eraikuntzak | 120.551,81 | 23.059,52 |
| 1.0700.629.07.333.30 | Museoetako funtsak | 18.630,00 | 18.150,00 |
| 1.1100.227.92.920.20 | Laneko osasunaren prebentzio-zerbitzua | 20.295,83 | 12.063,70 |
| 1.1100.625.03.925.00 | Beste equipo batzuk | 1.118,79 | 1.118,79 |
| 1.0900.481.22.341.00 | Erakundeei transferentziak. Asistentziak | 29.519,92 | 29.519,92 |
| 1.0900.481.01.341.00 | Irabazi asmorik gabeko Erakundeei | 38.825,00 | 10.000,00 |
| 1.0100.212.01.132.00 | Makineria, instalazioak eta tresneria | 19.964,39 | 18.500,00 |
| 1.0400.221.99.133.20 | Beste hornidura batzuk, Semaforoak | 7.999,16 | 7.999,16 |
| 1.0300.601.21.323.00 | Lan txikiak | 110.721,83 | 903,36 |
| 1.0300.601.37.454.00 | Landa-azpiegitura | 88.291,39 | 20.000,00 |
| 1.1100.227.07.920.20 | Ikasketak eta lan teknikoak | 3.529,40 | 3.529,40 |
| 1.0300.601.07.153.20 | Errebal | 815.611,25 | 155.000,00 |
| | GUZTIRA | 6.192.414,75 | 4.867.917,92 |

8.- FINANTZAKETA DESBIDERATZEAK FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN.

Finantzetaren desbideratzeak diogunean, hauen arteko diferentziaz ari gara:

- ⇒ Gastuaren hasieratik (gastua ekitaldi honetan edo aurrekoetan izan ala ez) 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 sarreren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin bazen.

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

- Finantzaketa-desbideratze metatuak, hau da, aurretik adierazitakoari jarraituz kalkulaturakoak.
 - Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkiokeen finantzaketa-desbideratzea, bi hauen arteko diferentzia gisa kalkulatuak:
- ⇒ Aurrekontuaren likidazio egunean (abenduaren 31) metaturako finantzaketa-desbideratzea, eta
 - ⇒ Aurreko ekitaldiko abenduaren 31n metaturako finantzaketa-desbideratzea.

Ildo horretatik, aurtengo ekitaldiko Aurrekontuan jasotzen diren finantzaketa lotuko gastuak eta, halaber, horren exekuziotik datozen finantzaketa-desbideratzeak ondoko hauek dira:

| FINANTZAKETA LOTUA DUEN GASTUA. | | DESBIDERATZEAK FINANTZAKETAN. | | |
|---------------------------------|---|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| KONTU SAILA: | AZALPENA | EKITALDIARI EGOZTEKOA | AURREKO EKITALDIAK | METATUTAKOA |
| 1.0200.131.01.152.20 | Behin-behineko lan-kontratuduna | 27.352,35 | 26.967,26 | 54.319,61 |
| 1.0200.160.01.152.20 | Gizarte Segurantza | 8.856,33 | 8.737,32 | 17.593,65 |
| 1.0200.201.01.152.20 | Txonta lokalaren alokailua | 5.662,80 | 5.662,80 | 11.325,60 |
| 1.0200.780.04.152.20 | Txonta auzoa birgaitzeko familiei | 279.284,81 | | 279.284,81 |
| 1.0200.221.01.152.20 | Energia Elektrikoa | 347,80 | 455,03 | 802,83 |
| 1.0200.625.01.152.20 | Txontaren mantentze lokala | 2.772,44 | 3.734,88 | 6.507,32 |
| 1.1000.471.06.241.00 | Enplegarritasuna, enplegua hobetzeko ekintza.2020 | 169.661,01 | | 169.661,01 |
| 1.1000.121.99.433.10 | Lanbide enplegu-plana 2020 | 259.015,28 | | 259.015,28 |
| 1.1000.121.99.433.10 | Lanbide enplegu-plana 2021 | 14.331,93 | | 14.331,93 |
| | GUZTIRA | 767.284,75 | 45.557,29 | 812.842,04 |

Sarrerren kontzeptuan, finantzaketa lotua duten gastuen finantzaketa-desbideratze metatuak honela daude zehaztuta:

| | AZALPENA | DESBIDERATZE METATU POSITIBOAK. | DESBIDERATZE METATU NEGATIBOAK. |
|--------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 2 710.06.2021 | E.J Txontako eraikinak errehabilitatzeko diru-laguntza 2017 | 100.248,52 | 100.248,52 |
| 2.710.06.2021 | E.J Txontako eraikinak errehabilitatzeko diru-laguntza 2018 | 200.000,00 | 269.585,30 |
| 2.410.27.2020 (21) | Lanbide 2020eko enplegu plana. Empresak | 144.100,00 | 169.661,01 |
| 2.410.27.2021 | Lanbide 2021eko enplegu plana. Empresak. | 138.517,50 | 0,00 |
| 2.410.25.2020 (21) | Lanbide 2020eko enplegu plana. Tokiko plana | 144.375,00 | 259.015,28 |
| 2.410.25.2021 | Lanbide 2021eko enplegu plana. Tokiko plana | 103.964,77 | 14.331,93 |
| | TOTAL | 831.205,79 | 812.842,04 |

9.- SALDO KOBRA GAITZEN ZENBATESPENA.

Kobragaitzak kalkulatzeko irizpideak:

- Likidatzen den ekitaldiaren aurreko ekitaldiak:
 - Zerga izaerako sarrerak: Kobratu gabeko guztia=kobragaitza.
 - Beste sarrerak: Kobratu gabeko bakoitzaren azterketa.
- Likidatzen den ekitaldia:
 - Zerga izaerako sarrerak: Eskubideen kobrantza portzentajearen arabera, 2017, 2018, 2019 urteetako batez bestekoa.

| KOBRA GAITZAK. | 2017 | 2018 | 2019 | Bata beste |
|-----------------------------|------|-------|------|------------|
| Kap. Zuzeneko zergak. | 1,65 | 1,26 | 1,75 | 1,55 |
| 2. Kap. Zeharkako zergak. | 2,20 | 1,32 | 0,30 | 1,27 |
| 3. Kap. Tasak eta sarrerak. | 9,12 | 10,85 | 2,70 | 7,56 |

- Beste sarrerak: Kobratu gabeko bakoitzaren azterketa. Azpiko taula honetan jasotzen da kobratzeke dauden eskubideen zenbatespena, kobratzen zailak edo ezinezkoak direnak.

| KONTZEPTUA. | KOBRATU GABEKO HASIERAKO SALDOA. | KOBRAGA ITZAK %-TAN. | E.O. 2016 | KOBRAGAITZA EUROTAN. |
|--|----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 2 URTETIK GORAKO ZORDUNKETAK | | | | |
| Kap.1 : Zuzeneko zergak | 473.470,05 | 100% | | 473.470,05 |
| Kap.2 : Zeharkako zergak | 43.522,09 | 100% | | 43.522,09 |
| Kap.3 : Tasak beste sarrera batzuk | 156.938,22 | 100% | | 156.938,22 |
| Kap.4 : Transferentzia arruntak | 74.802,78 | | | |
| Kap.5 : Ondare sarrerak | 4.427,04 | | | |
| Kap.7 : Kapital-transferentziak | 45.327,00 | | | |
| Kap.8 : Finantza-aktiboak | 901,59 | | | |
| Kap.9 : Finantza-pasiboak | 0,00 | | | |
| URTE 1ETIK GORAKO ZORDUNKETAK: | | | | |
| Kap.1 : Zuzeneko zergak | 213.395,53 | 100% | | 213.395,53 |
| Kap.2 : Zeharkako zergak | 119,25 | 100% | | 119,25 |
| Kap.3 : Tasak beste sarrera batzuk | 276.760,72 | 100% | | 276.760,72 |
| Kap.4 : Transferentzia arruntak | 141.768,33 | | | |
| Kap.5 : Ondare sarrerak | 0,00 | | | |
| Kap.6 : Inbertsio errealak | 0,00 | | | |
| Kap.7 : Kapital transferentziak | 30.000,40 | | | |
| Kap.8 : Finantza aktiboak | 0,00 | | | |
| Kap.9 : Finantza pasiboak | 0,00 | | | |
| DEBITOS CON A. INFERIOR A 1 AÑO : | | | | |
| Kap.1 : Zuzeneko zergak | 282.288,39 | 1,55 | 8.145.633,06 | 126.257,31 |
| Kap.2 : Zeharkako zergak | 171.947,13 | 1,27 | 1.120.305,08 | 14.227,87 |
| Kap.3 : Tasak beste sarrera batzuk | 130.142,54 | 7,56 | 1.447.289,40 | 130.142,54 |
| Kap.4 : Transferentzia arruntak | 3.988.642,74 | | | |
| Kap.5 : Ondare sarrerak | 2.057,57 | | | |
| Kap.6 : Inbertsio errealak | 0,00 | | | |
| Kap.7 : Kapital transferentziak | 0,00 | | | |
| Kap.8 : Finantza aktiboak | 0,00 | | | |
| Kap.9 : Finantza pasiboak | 0,00 | | | |
| GUZTIRA | 6.036.511,73 | | | 1.434.833,58 |

3. Kapituluaren kobratzeke dagoena.

Zalantzakoa, aurreko urteetako portzentajeak aplikatzeagatik. $1.447.289,40 \times 7,56 \% = 109.415,08$
 Zalantzakoa kobrantza isunen % 75ean, aurreko urteetako kobrantzen arabera: 54.946,80
 Zalantzakoa kobrantza, GLLak itzultzeagatik 1.665,40 €

Kobrantzaren kalkulu teoriko zalantzagarrria, 3. Kapituluaren 166.027,28. Aurreko ekitaldietako proiektioetan oinarritutako kalkulua handiagoa da ekitaldian kobratzeke dagoen kopurua baino. Hortaz, 2021ean kobratzeke dagoen kreditu osoa (130.142,54 euro) zalantzakoa kobrantzari egotzi behar zaizkio.

4. Kapituluaren kobratzeke dagoena.

| AZALPENA | ZENBATEKOA. | EGOERA |
|---|-------------|-----------------------|
| 2.410.02 E.J.. Arteen exhibizioko diru-laguntza | 1.765,75 | Justificado |
| 2.410.06 E.J Oinarr Lanbide Heziketako Institutua | 110.070,61 | Justificado |
| 2.410.09 E.J OMICko diru-laguntza | 4.946,54 | Justificado |
| 2.410.12 E.J Haur gazte liburategia diru-laguntza | 3.644,00 | Justificado |
| 2.410.14 E.J. Museoko dirulaguntza | 10.442,50 | Justificado |
| 2.410.18 E.J. Teknologi berrien diru-laguntza | 21.671,00 | Justificado |
| 2.410.22 E.J . Subvencion Plan Local inmigración | 5.802,00 | Urtarrilean kobratuta |

| | | |
|---|-------------------|-----------------------|
| 2.410.27 E.J.Lanbide Enpresa lan plana | 117.900,00 | Justificado |
| 2.410.34 E.J. Diru-laguntza zinema-aretoetarako | 8.271,60 | Urtarrilean kobratuta |
| 2.420.07 F.A Museoko diru-laguntza | 6.637,60 | Justificado |
| 2.420.09 F.A Teatro eta Musika dirulaguntza | 5.919,60 | Justificado |
| 2.420.27 F.A Diru laguntz kurben trazadoa hobetz. | 7.381,00 | Urtarrilean kobratuta |
| 2.420..32 F.A. Bizikidetzaz aniztasunean | 4.792,00 | Justificadp |
| GUZTIRA | 309.244,20 | |

7. Kapituluak kobratzeke dagoena.

| AZALPENA | ZENBATEKOA | EGOERA |
|--|-------------------|---------------|
| 2.720.04 E.J. Dirulag. Eskoletako obretarako | 782,72 | Justifikatua |
| 2.710.03 E.J Irisgarritasuna | 122.399,30 | Justifikatua |
| 2.720.04 F.A. Landa azpigitura | 4.517,17 | Justifikatua |
| GUZTIRA | 127.899,19 | |

10.- AURREKONTU-EMAITZA

Aurrekontu-emaizta magnitude bat da eta Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Udal Entitateen Aurrekontuari buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 48. artikulua arautzen du.

Aurrekontu-emaizta magnitude ekonomikoa da, eta hauxe adierazi nahi du: ekitaldian onartutako eskubideak zenbateraino izan diren nahikoak finantzatu behar zituzten obligazioei aurre egiteko (eta, halakorik balitz, itxitako ekitaldietako zenbait eragiketa aurtengo ekitaldian deuseztatzeak sortutako defizitari aurre egiteko).

| AURREKONTU - EMAITZA | | |
|--|---------------|----------------------|
| Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza: | | 5.497.703,95 |
| . Eskubide onartuak: | 38.936.163,10 | |
| . Obligazio onartuak: | 33.438.459,15 | |
| | | -153.806,30 |
| Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak: | | |
| . Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak: Enpleguaren sustapena deuseztatzeagatik sarreren bajak | 0,00 | |
| . Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak: | 153.806,30 | |
| AURREKONTU EMAITZA (doitu aurretik): | | 5.343.897,65 |
| Doiketak, aurrekontu-emaiztan: | | 4.803.996,88 |
| . Diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako obligazioak- | 4.867.917,92 | |
| . Ekitaldiari egotzitako finantzaketa-desbideratzeak.NEGATIBOAK | 767.284,75 | |
| . Ekitaldiari egotzitako finantzaketa-desbideratzeak.POSITIBOAK | -831.205,79 | |
| AURREKONTU-EMAITZA DOITUA | | 10.147.894,53 |

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Udal Entitateen Aurrekontuari buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 48. artikulua arautzen du Diruzaintzako Gerakina.

Diruzaintza-gerakina finantza-magnituda da, eta entitateak epe laburrera izango duen likidezaren soberakina adierazten du.

Bi dira Diruzaintza-gerakinaren osagaiak:

- Finantzaketa lotua duten gastuetarako Diruzaintza-gerakina.
- Gastu orokorretarako Diruzaintza-gerakina.

Finantzaketa lotua duten gastuetarako Diruzaintza-gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako finantzaketa-desbideratze positiboak batuz osatzen da. Desbideratze horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatu dira lotutako finantzaketa jasotzen duten sarrera-aurrekontuko partidetako bakoitzarentzat (8. atalean zehaztuta daude).

Finantzaketa lotua duten gastuetarako Diruzaintza-gerakina bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili behar da, edota, halakorik balitz, proiektatu den gastua osorik edo zati batean burutu ezin izanak nahiz burutzeari uko egin izanak sortutako obligazioak estaltzeko.

Gastu orokorretarako Diruzaintza-gerakina kalkulatzeko, finantzaketa lotua duten gastuetarako Diruzaintza-gerakina kenduko zaio Diruzaintza gerakin osoari.

| DIRUZAINZAZAKO GERAKINA | | |
|---|--------------|---------------|
| DIRUZAINZAZAKO IZAKIN LIKIDOAK | | 14.993.648,69 |
| KOBRATU GABEKO SALDOAK: | | 6.024.127,48 |
| Sarreraren aurrekontuko zordunak: aurtengo ekitaldia | 4.580.378,26 | |
| Sarreraren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak | 1.461.433,00 | |
| Aurrekontuz kanpoko zordunak | 10.290,01 | |
| - Aplikatu gabeko kobrantzak | 27.973,79 | |
| ORDAINDU GABEKO SALDOAK | | 4.203.322,23 |
| Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: aurtengo ekitaldia | 2.511.346,59 | |
| Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak | 48,58 | |
| Sarreraren aurrekontuko hartzekodunak: | 0 | |
| Aurrekontuz kanpoko hartzekodunak: | 1.758.627,93 | |
| - Aplikatu gabeko ordainketak: | 66.700,87 | |
| DIRUZAINZAZA-GERAKIN GORDINA: | | 16.814.453,94 |
| SALDO KOBRA GAITZAK | | -1.434.833,58 |
| DIRUZAINZAZA-GERAKIN LIKIDOA | | 15.379.620,36 |
| FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETARAKO DIRUZAINZAZA-GERAKINA | 18.363,75 | |
| GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAZA-GERAKINA | | 15.361.256,61 |

Hortaz, jardunaldi hau Diruzaintzako Gerakin likido batekin kitatu da, **15.379.620,36 €**-koa, eta zenbateko horretatik;

⇒ **18.363,75 €**, Diru-sarrerei lotutako Gastuak finantzatzekoak dira.

⇒ **15.361.256,61-€**, Diruzaintzako Gerakinari dagokiona da, gastu orokorretarakoa.



| GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZTA-GERAKINAREN ERABILPENA | EURO. |
|---|----------------------|
| Konpromiso-kredituak. Trenbidearen trazadura Eibarren estaltzea | 366.899,99 |
| Gerakinen txertaketa finantzatzea 2021ean (1/2013 FA, 7.2.art.) | 9.727.855,25 |
| Egon daitezkeen kreditu gehigarriak finantzatzeko zenbatekoa (1/2013 FA 7.3.art.) | 5.266.502,27 |
| Diruzaintzako gerakina gastu orokorretarako | 15.361.256,61 |

Gastu orokorretarako Diruzaintzako geldikinaren zertarakoa otsailaren 8ko 1/2013 Foru Arauaren 7. artikulua arautzen du. Hala ere, eta 2022rako soilik, Gipuzkoako toki-erakundeek aurrekontu-egonkortasunaren eta finantza-iraunkortasunaren arloan 2022an aplikatu beharreko zerga-arauak eteteari buruzko urriaren 19ko 6/2021 Foru Dekretu Arauak honako hau ezartzen du lehen artikuluko bigarren puntuan:

“2. Arau fiskalak eteteak berekin dakar, halaber, eten egingo dela sarrera handiagoak eta diruzaintzako gerakina zorra murriztera bideratzeko eskakizuna.

Toki erakundeek kreditu aldaketak finantzatzeko erabili ahal izango dituzte beren diruzaintzako gerakinak.”

Arau horiek ezarritakoari kasu eginez, honako eragiketa hauek egitea planteatzen da:

1. Udalak Eibarren trenbidearen trazadura estaltzeko proiektua —zeina 2022an hasiko baitira egikaritzen— gauzatzeko behar dituen kredituak 366.899,09 eurokoak dira. Zenbateko horren afekzioa edo lotura planteatzen da 2024ko aurrekontua indarrean jarri arte. Ekitaldi horretan, Udalak konprometitutako obligazioa aitortu beharko du.
2. Hurrengo jardunaldiari erantsiko zaizkion kreditu-gerakinak 9.727.855,25 euroko zenbatekora heltzen dira. Horregatik, hura finantzatzeko hauxe proposatzen da: **Gastu orokorretarako Diruzaintzako gerakinetik 9.727.855,25 euro bideratzea 2022ko jardunaldiari erantsiko zaizkion gerakinak finantzatzera.**

Horregatik, Diruzaintzako gerakinaren zertarakoaren inguruan xedatutako kontuan hartuta, Udal honek gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren **5.266.502,27 euro** bidera ditzake, 2022ko jardunaldian kreditu gehigarriak finantzatzeko.

12- EMAITZAK EGIAZTATZEA

| KONTZEPTUA | EUROAK |
|---|----------------------|
| Aurreko ekitaldiko Diruzaintza gerakin gordina | 11.470.440,29 |
| + Sarrerak itzultzeagatik, hartzekodunak, 2021-12-31: (Aurr. ekital) | |
| + Aurtengo ekitaldiko aurrekontu emaitza (doitu aurretik) | 5.344.013,65 |
| - Sarrerak itzultzeagatik, hartzekodunak: 2021-12-31(Aurtengo ekital) | |
| - Zordunen ordainezintasunak sortutako BEZaren baja | |
| Diruzaintzako gerakin gordina | 16.814.453,94 |

13.- KREDITU-GERAKINAK

Kuantitatiboki, kreditu gerakinak behin-betiko kredituei horien kargura onartutako obligazioak kenduz zehazten dira.

Abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 44. artikulua agintzen duenez, ordaintza-kredituak aurrekontu ekitaldiko azken egunean, abenduaren 31n, sortutako betebeharrarako xedatuta ez badaude, zuzenbide osoz baliogabetuko dira, jarraiko ekitaldiko aurrekontuari txertatzen zaizkionean izan ezik, Foru Arau horretako 32. artikuluan ezarritakoaren arabera. Hain zuzen, kasu hauetan:

- Baimendutako transferentziaren xede izan diren kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiru hilean onartu badira.
- Erabilitako gastuei dagozkien kredituak, beti ere, bidezkoetako kariak direla bide, beraietarako betebeharra ezin hartua denean.
- Gaitutako kredituak eta lotutako sarreraren menpeko beste kreditu batzuk.
- Kapital eragiketen ziozko kredituak

Kredituak txertatzen direnean jatorrizko aurrekontuan zuten helburu berdinarekin egingo dira.

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, honen azpiko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu-gerakinak. Txertaketa justifikatzeko, 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.

| KONTU SAILA | AZALPENA | GERAKINEN ZENBATEKOA | EGO ERA (11) | | | |
|-------------------------|---|-------------------------|--------------|---|---|---|
| | | | a | b | c | d |
| 1.0100.213.02.132.00-21 | Renting Ibilbailuak | 1.697,08 | | X | | |
| 1.0100.226.99.132.00-21 | Beste hainbat gastu | 1.592,62 | | X | | |
| 1.0100.623.01.130.00-21 | Radarra. Makineria | 17.787,00 | X | X | | |
| 1.0100.625.00.130.00-21 | Altzariak | 792,07 | | X | | |
| 1.0200.226.99.172.00-21 | Beste hainbat gastu | 5.370,30 | | X | | |
| 1.0200.227.07.151.00-21 | Ikasketak eta lan teknikoak | 6.413,00 | | X | | |
| 1.0200.227.07.172.00-20 | Azter. lan tek. Azitain lurzorua kalitatea. | 8.639,99 | | X | | |
| 1.0200.227.90.151.00-19 | Ikasketak eta lan teknikoak | 19.844,00 | | X | | |
| 1.0200.227.90.151.00-20 | Kanpoko lanak, Ikasketak eta lan teknikoak | 7.259,72 | | X | | |
| 1.0200.227.90.151.00-21 | Kanpoko lanak, Ikasketak eta lan teknikoak | 31.460,00 | | X | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|--------------|---|---|---|--|
| 1.0200.227.90.172.00-21 | Kanpoko lanak. | 2.984,31 | | X | | |
| 1.0200.227.99.172.00-20 | Kanpoko beste lan batzuk | 1.341,93 | | X | | |
| 1.0200.227.99.172.00-21 | Kanpoko beste lan batzuk | 4.333,07 | | X | | |
| 1.0200.480.01.152.30-21 | Familieei | 12.440,00 | | X | | |
| 1.0200.600.04.151.00-21 | Lurzor. ondarera bideratutako eskuraketak | 354.949,18 | | X | | |
| 1.0200.601.16.172.00-21 | Ingurumenaren obrak | 7.999,31 | | X | | |
| 1.0200.780.02.152.20-20 | Familiei fatxadak eta igogailuak birgaitzea | 400.000,00 | | X | | |
| 1.0200.780.04.152.20-18 | Familiei birgaitz. Txontan auzoko eraikinetan | 1.653.970,73 | | X | | |
| 1.0300.601.07.153.20-21 | Errebal | 203.718,87 | X | X | | |
| 1.0300.601.08.153.20-20 | Hiri-inguruneak hobetzea.Irisgarritasuna | 107.134,38 | | X | | |
| 1.0300..601.08.153.20-21 | Hiri-inguruneak hobetzea.Irisgarritasuna | 616.462,00 | | X | | |
| 1.0300.601.08.454.00-21 | Irigarritasuna. Mirabaso | 278.601,16 | X | X | X | |
| 1.0300.601.14.153.20-21 | Lan txikiak | 73.713,85 | X | X | | |
| 1.0300.601.201.53.20-21 | Udal eraikinetako obrak | 1.447.155,87 | X | X | X | |
| 1.0300.601.21.323.00-21 | Lan txikiak ikasteetxetan. | 181,50 | | X | | |
| 1.0300.601.23.153.20-21 | Asfaltatuak | 199.709,58 | | X | | |
| 1.0300.601.37.454.00-21 | Baserrietako azpiegitura | 31.677,87 | | X | | |
| 1.0300.601.53.153.20-21 | Legarreko parkina egoitzea | 718.747,44 | X | X | X | |
| 1.0300.643.01.153.20-20 | Azterlan eta proiektuen ikerketa | 63.762,16 | | X | | |
| 1.0300.643.01.153.20-21 | Azterlan eta proiektuen ikerketa | 117.609,10 | X | X | | |
| 1.0400.210.01.153.40-21 | Azpiegitura eta ondasun naturalak | 11.498,55 | X | X | | |
| 1.0400.210.01.454.00-21 | Azpiegitura eta ondasun naturalak | 7.136,17 | | X | | |
| 1.0400.211.01.323.00-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 40.286,36 | X | X | | |
| 1.0400.211.01.333.10-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 2.154,03 | | X | | |
| 1.0400.211.01.333.20-20 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 7.308,67 | | X | | |
| 1.0400.211.01.333.20-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 4.206,86 | | X | | |
| 1.0400.211.01.334.50-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 2.291,56 | | X | | |
| 1.0400.211.01.920.40-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 4.977,55 | | X | | |
| 1.0400.212.01.134.00-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 43.840,31 | | X | | |
| 1.0400.212.01.164.00-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 828,85 | | X | | |
| 1.0400.212.01.165.00-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 13.451,15 | | X | | |
| 1.0400.212.01.171.00-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 1.005,77 | X | X | | |
| 1.0400.212.01.323.00-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 2.318,02 | | X | | |
| 1.0400.212.01.333.10-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 823,62 | | X | | |
| 1.0400.212.01.333.10-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 18.114,64 | | X | | |
| 1.0400.212.01.334.50-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 4.681,68 | | X | | |
| 1.0400.212.01.920.40-21 | Makinaria, Instalazio eta Tresneria | 4.688,09 | | X | | |
| 1.0400.213.01.153.40-21 | Garraio-materiala, mantenimendua | 4.159,24 | | X | | |
| 1.0400.221.01.323.00-21 | Energia elektrikoa | 781,93 | | X | | |
| 1.0400.221.04.323.00.-21 | Erregaiak | 23.369,50 | | X | | |
| 1.0400.221.04.333.10-21 | Erregaiak | 1.340,67 | | X | | |
| 1.0400.221.04.333.20-21 | Erregaiak | 2.736,05 | | X | | |
| 1.0400.221.04.920.40-21 | Erregaiak | 8.334,10 | X | X | | |
| 1.0400.221.05.153.40-21 | Erropak | 2.794,90 | | X | | |
| 1.0400.221.05.171.00-21 | Erropak | 1.089,00 | | X | | |
| 1.0400.221.09.920.40-21 | Garbitzeko produktoak | 31,95 | | X | | |
| 1.0400.221.96.153.30-21 | Hiri-mantentzea | 32.005,72 | X | X | | |
| 1.0400.221.99.133.20-21 | Best. hornidurak, semafor.,seinaleak eta | 7.521,20 | | X | | |
| 1.0400.221.99.171.00-21 | Bestelako hornidurak | 48.103,38 | X | X | | |
| 1.0400.222.01.920.40-21 | Telefonika | 6.791,93 | | X | | |
| 1.0400.226.99.153.40-21 | Jaietan eta azoketan engantxeak | 1.510,10 | | X | | |
| 1.0400.226.99.165.00-21 | Bestelako gastuak | 1.968,79 | | X | | |
| 1.0400.227.01.134.00-21 | Garbiketak | 86.678,02 | | X | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|------------|--|---|---|--|
| 1.0400.227.01.153.30-21 | Garbiketak | 8.598,83 | | X | | |
| 1.0400.227.01.163.00-21 | Garbiketak | 23.569,67 | | X | | |
| 1.0400.227.01.164.00-21 | Garbiketak | 439,78 | | X | | |
| 1.0400.227.01.323.00-20 | Garbiketak | 766,62 | | X | | |
| 1.0400.227.01.323.00-21 | Garbiketak | 41.156,31 | | X | | |
| 1.0400.227.01.333.20-21 | Garbiketak | 7.147,53 | | X | | |
| 1.0400.227.01.334.50-21 | Garbiketak | 1.725,08 | | X | | |
| 1.0400.227.01.442.01-21 | Markesiketan gabiketak | 1.062,60 | | X | | |
| 1.0400.227.01.920.40-21 | Garbiketak | 4.508,20 | | X | | |
| 1.0400.227.99.133.20-21 | Kanpoko beste lan batzuk | 5.143,46 | | X | | |
| 1.0400.227.99.133.20-21 | Kanpoko beste lan batzuk | 2.227,50 | | X | | |
| 1.0400.601.33.164.00-21 | Kanposantuan obrak | 42.502,71 | | X | | |
| 1.0500.201.01.337.10-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 312,93 | | X | | |
| 1.0500.211.01.231.40-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 728,47 | | X | | |
| 1.0500.211.01.231.90-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 190,22 | | X | | |
| 1.0500.211.01.337.10-21 | Eraik.mantentze-lanetarako jarraibide batzuk | 1.022,06 | | X | | |
| 1.0500.221.04.231.40-21 | Erregaiak | 279,87 | | X | | |
| 1.0500.221.04.337.10-21 | Erregaiak | 2.075,71 | | X | | |
| 1.0500.221.05.231.10-21 | Arropak | 306,98 | | X | | |
| 1.0500.226.54.230.10-21 | Aparteko funtsa..Neguko gailua. Covid-19 | 8.605,42 | | X | | |
| 1.0500.226.64.231.60-21 | Esku-hartze integrazio-desadost. duten pertsonat. | 10.314,00 | | X | | |
| 1.0500.226.96.337.10-21 | Hainbat drogamendekotasunen gastuak | 2.990,00 | | X | | |
| 1.0500.226.99.231.50.-21 | Bestelako gastuak | 41.308,92 | | X | | |
| 1.0500.226.99.231.60-20 | Bestelako gastuak | 2.570,00 | | X | | |
| 1.0500.226.99.231.80-21 | Bestelako gastuak | 4.646,40 | | X | | |
| 1.0500.226.99.337.10-21 | Bestelako gastuak. Laguntza-produktuak | 1.725,00 | | X | | |
| 1.0500.227.01.231.40-21 | Garbitasuna | 364,39 | | X | | |
| 1.0500.227.04.231.60-21 | Kontaketa soziokulturalak. Ingurune irekia | 23.200,62 | | X | | |
| 1.0500.227.90.231.10-21 | Kanpoko lanak.Azterketak eta lan teknikoal | 147.330,44 | | X | | |
| 1.0500.227.99.230.20.-21 | Bestelako kanpoko lanak. | 600,00 | | X | | |
| 1.0500.480.01.230.20-20 | Famileei. Elkartasun beka | 1.500,00 | | X | | |
| 1.0500.480.01.230.20-21 | Famileei. Elkartasun beka | 3.000,00 | | X | | |
| 1.0500.480.03.231.30-19 | Famileei G.L..L | 300,00 | | X | | |
| 1.0500.480.03.231.30-20 | Famileei G.L..L | 923,10 | | X | | |
| 1.0500.481.03.231.30-21 | Famileei G.L..L | 40.569,38 | | X | | |
| 1.0500.480.19.231.30-20 | Famileei.Eskolaz kanpoko aktibidadeak | 300,00 | | X | | |
| 1.0500.481.01.230.10-21 | Irabazi xederik gabewko erakundeei | 7.656,84 | | X | | |
| 1.0500.481.02.337.10-21 | Entit.Transfe.Lankidetz.hitzairena Biztu | 1.386,00 | | X | | |
| 1.0500.481.07.337.10-21 | Irabaz.xederik gabeko erakundeei.Jubilatuak | 4.762,60 | | X | | |
| 1.0500.481.08.230.20-19 | Garapen.nazioarteko lankid entitateetara transf. | 17.800,00 | | X | | |
| 1.0500.481.08.230.20-20 | Garapen.nazioarteko lankid entitateetara transf. | 30.394,62 | | X | | |
| 1.0500.481.08.230.20-21 | Garapen.nazioarteko lankid entitateetara transf. | 75.873,65 | | X | | |
| 1.0500.481.14.230.20-21 | Eibar-Sahara. Erakundeetara transferitzea | 880,00 | | X | | |
| 1.0500.481.29.230.20-20 | Sentsibil-programako erakundeak transf. | 2.500,00 | | X | | |
| 1.0500.481.29.230.20-21 | Sentsibil-programako erakundeak transf. | 5.000,00 | | X | | |
| 1.0500.481.30230.10.-21 | Gurutze Gorria transfer.Elokagaien bankua | 14.000,00 | | X | | |
| 1.0500.625.99.231.40-21 | Beste tresna batzuk | 1.088,96 | | X | | |
| 1.0600.226.99.324.10-21 | Beste hainbat gastu | 3.737,60 | | X | | |
| 1.0700.215.02.333.10-21 | Aplikazioen mantentze-lanak | 1.957,97 | | X | | |
| 1.0700.220.01.333.30-21 | Material ez inbentagarria | 14.514,50 | | X | | |
| 1.0700.220.02.332.10-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 2.085,72 | | X | X | |
| 1.0700.221.99.326.10-21 | Bestelako hornidurak | 39,00 | | X | | |
| 1.0700.221.99.332.10-21 | Bestelako hornidurak | 11.794,74 | | X | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|------------|---|---|--|--|
| 1,0700,221,99,333.10-21 | Bestelako hornidurak | 1.353,92 | | X | | |
| 1.0700.221.99.334.30-21 | Bestelako hornidurak | 43,30 | | X | | |
| 1.0700.224.99.334.30-21 | Beste arrisku batzuk. Ikasleen aseguruia | 925,00 | | X | | |
| 1.0700.226.01.334.10-21 | Kanonak | 665,45 | | X | | |
| 1.0700.226.01.334.21-21 | Kanonak | 56,25 | | X | | |
| 1.0700.226.01.334.40-21 | Kanonak | 1.500,00 | | X | | |
| 1.0700.226.03.330.00-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 3.535,16 | | X | | |
| 1.0700.226.03.334.10-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 2.624,75 | | X | | |
| 1.0700.226.03.334.22-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 279,51 | | X | | |
| 1.0700.226.03.334.22-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 798,60 | | X | | |
| 1.0700.226.05.334.30-21 | Bilerak | 1.282,71 | | X | | |
| 1.0700.226.06.337.20-21 | Jarduera soziokulturalak | 3.064,08 | | X | | |
| 1.0700.226.99.333.20-21 | Gerra zibila interpretatzeko zentroa Eibarren | 336,38 | | X | | |
| 1.0700.227.04.332.10-21 | Kontratu soziokulturalak | 4.457,15 | | X | | |
| 1.0700.227.04.334.10-21 | Kontratu soziokulturalak | 6.776,00 | | X | | |
| 1.0700.227.04.334.21-21 | Kontratu soziokulturalak | 2.662,00 | | X | | |
| 1.0700.227.04.338.00-21 | Kontratu soziokulturalak | 1.543,10 | | X | | |
| 1.0700.227.90.333.10-21 | Kanpoko lanak | 19.194,66 | | X | | |
| 1.0700.227.90.337.20-21 | Kanpoko lanak | 2.904,00 | | X | | |
| 1.0700.227.99.333.30-21 | Bestelako kanpoko lanak | 1.484,81 | | X | | |
| 1.0700.227.99.334.10-21 | Bestelako kanpoko lanak.Bandeeekin kontrat. | 33.593,00 | | X | | |
| 1.0700.227.99.334.30-21 | Bestelako kanpoko lanak | 7.381,00 | | X | | |
| 1.0700.227.99.337.20-21 | Bestelako kanpoko lanak | 26.746,07 | | X | | |
| 1.0700.481.01.330.00-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 14.400,00 | | X | | |
| 1.0700.481.01.332.10.-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 2.025,00 | | X | | |
| 1.0700.481.01.334.10-19 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 333,33 | | X | | |
| 1.0700.481.01.334.10-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 4.369,31 | | X | | |
| 1.0700.481.01.334.30-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 4.218,75 | | X | | |
| 1.0700.481.01.334.10-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 1.350,00 | | X | | |
| 1.0700.481.02.334.10-21 | Erakund.transfe., lankidetzaz-hitzarmena | 12.310,00 | | X | | |
| 1.0070.481.02.334.21-21 | Erakund.transfe., lankidetzaz-hitzarmena | 3.400,00 | | X | | |
| 1.0700.481.02.334.40-21 | Erakund.transfe., lankidetzaz-hitzarmena | 5.250,00 | | X | | |
| 1.0700.481.02.337.20-20 | Erakund.transfe., lankidetzaz-hitzarmena | 1.000,00 | | X | | |
| 1.0700.625.01.334.50-21 | Altzariak | 27.224,19 | | X | | |
| 1.0700.625.02.334.50-21 | Bulegoko ekipoak | 2.484,19 | | X | | |
| 1.0700.625.06.326.10-21 | Instrumentu musikalak | 2.246,26 | | X | | |
| 1.0700.629.01.333.10-21 | Coliseo Antzokiko proiektorea | 72.500,00 | X | X | | |
| 1.0800.221.99.335.20-21 | Bestelako hornidurak | 481,56 | | X | | |
| 1.0700.227.04.335.10-21 | Kontratu soziokulturalak | 25.809,33 | | X | | |
| 1.0800.227.87.335.10-21 | Euskarako plan estrategikoa | 10.596,41 | | X | | |
| 1.0800.480.01.335.10-21 | Familei | 5.400,00 | | X | | |
| 1.0800.481.01.335.10-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 1.662,00 | | X | | |
| 1.0800.481.02.335.10-21 | Lankidetzaz-erakundeei transferitzea | 61.739,60 | | X | | |
| 1.0800.771.04.335.10-21 | Empreseei. Dendetako errotulazioa | 2.465,53 | | X | | |
| 1.0900.481.01.341.00-20 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 1.650,00 | | X | | |
| 1.0900.481.01.341.00-21 | Irabazi-asmorik gabeko erakundeei | 31.048,00 | | X | | |
| 1.0900.481.02.341.00-21 | Erakund.transfe., lankidetzaz-hitzarmena | 48.828,44 | X | X | | |
| 1.0900.481.22.341.00-21 | Erakund.transf. Txapelketetara joatea | 11.480,08 | | X | | |
| 1.0900.601.16.342.10-21 | Hainbat obrak | 249.201,92 | | X | | |
| 1.1000.226.99.433.10-21 | Bestelako gastuak | 2.950,00 | | X | | |
| 1.1000.226.99.433.10.-21 | Bestelako gastuak | 41.186,54 | | X | | |
| 1.1000.227.07.433.10-21 | Azterlan eta proiektuen ikerketa | 3.139,95 | X | X | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--|----------------------|---|--|--|
| 1.1000.227.99.241.00-21 | Bestelako kanpoko lanak | 39.475,00 | X | | |
| 1.1000.471.01.433.10-21 | Beste empres.batzuei.T,Etxeberria saria | 31.000,00 | X | | |
| 1.1000.471.02.241.00-21 | Ekintzaileentzako diru-laguntzak | 10.000,00 | X | | |
| 1.1000.471.03.433.10-20 | Beste empresa batzueei.Erronka teknologik. | 83.608,80 | X | | |
| 1.1000.471.06.241.00-21 | A empresas.Accion mejora empleabilidad | 733.400,00 | X | | |
| 1.1000.480.20.241.00-21 | Langabetuen prestakuntzarako diru-laguntza | 9.840,59 | X | | |
| 1.1000.481.01,433.10-21 | Diru laguntza izenduna Ekingune | 3.230,00 | X | | |
| 1.1000.481.03.433.10-21 | Merkataritzen Elkarteari transferentzia | 6.750,00 | X | | |
| 1.1000.481.05.433.10-21 | Merkataritza-gune irekira transferitzea | 28.475,00 | X | | |
| 1.1000.481.32.433.10-21 | Gipuzk.Mekatartiza FederazioariTransf. | 625,00 | X | | |
| 1.1000.481.38.433.10-21 | Diru-laguntza BIC Gipuzkoa,kirol.teknol. | 45.000,00 | X | | |
| 1.1000.481.39.241.00-21 | "Cruz Irasuegi"ri dirulaguntza | 15.000,00 | X | | |
| 1.1000.481.40.433.10-21 | Debegesari dirulaguntza | 34.295,23 | X | | |
| 1.1000.781.01.433.10-21 | Inkubagailuan obrak egiteko diru-laguntza | 112.704,77 | X | | |
| 1.1100.215.02.920.30-21 | Aplikazioen mantentze-lanak | 18.418,50 | X | | |
| 1.1100.220.01.920.12-21 | Material arrunt ez inbentagarria | 15.073,13 | X | | |
| 1.1100.220.02.920.12-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 1.134,77 | X | | |
| 1.1100.220.03.920.30-21 | Material informatiko ez inbentagarria | 11,47 | X | | |
| 1.1100.222.99.920.12-21 | Bestelako komunikazioa | 99,43 | X | | |
| 1.1100.224.99.920.11-21 | Bestelako arriskuak, erantzukizun zibila | 5.900,00 | X | | |
| 1.1100.226.02.912.00-21 | Protokolozko arreta | 3.630,00 | X | | |
| 1.1100.226.03.912.00-21 | Aldizkariak eta beste argitalpen batzuk | 242,00 | X | | |
| 1.1100.226.04.920.11-21 | Juridikoak | 27.287,40 | X | | |
| 1.1100.226.99.336.10-21 | Bestelako hainbat gastu | 23.545,75 | X | | |
| 1.1100.227.04.920.11-21 | Kontratu soziokulturalak | 1.137,40 | X | | |
| 1.1100.227.07.920.20-21 | Azterlan,lan teknikoak. langileak hautatze | 61.627,00 | X | | |
| 1.1100.227.90.920.11-21 | Kanpoko lanak | 13.889,89 | X | | |
| 1.1100.227.99.491.00-21 | Bestelako kanpoko lanak | 8.686,44 | X | | |
| 1.1100.227.99.920.11-21 | Bestelako kanpoko lanak | 4.107,10 | X | | |
| 1.1100.227.99.920.30-21 | Bestelako kanpoko lanak | 13.400,69 | X | | |
| 1.1100.230.01.920.20-21 | Dietak, lokomozioa langileen lekualdaketa | 32,77 | X | | |
| 1.1100.480.06.336.10-21 | Eibar.Harro nago, urteurrena | 300,00 | X | | |
| 1.1100.481.02.912.00-20 | Entitateei transferentziak | 94,62 | X | | |
| 1.1100.481.05.336.10-20 | Transfe."Dendekin Elkarlana" Zuloaga 20" | 200,00 | X | | |
| 1.1100.626.01.920.30-21 | Informazioa prozesatzeko ekipoak | 77.828,00 | X | | |
| 1.1100.664.01.920.30-21 | Aplikazio informatikoak | 50.470,66 | X | | |
| 1.1200.227.07.931.10-21 | Ikerketak eta lan teknikoak | 45.090,00 | X | | |
| 1.1200.227.99.931.20-21 | Bestelako kanpoko lan batzuk | 2.637,80 | X | | |
| | GUZTIRA | 9.727.867,35 | | | |
| | TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA | 5.352.107,60 | | | |
| | KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA | 15.079.962,85 | | | |

2021. ekitaldian txerta daitezkeen gerakinen kopurua 9.727.865,35 €-koa da, eta honako hauekin finantzatuko da:

- **0,00 €** Finantzaketa lotua duten gastuetarako Diruzaintza gerakina
- **9.727.865,35 €** Gastu orokorretarako Diruzaintza gerakina

14.- EKITALDIAREN ITXIERAKO AURREKONTU AURREZKIA

| SARRERA ARRUNTAK | ESKUBIDE ONARTUAK | GASTU ARRUNTA | OBLIGAZIO ONARTUAK |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1. Zuzeneko Zergak | 8.145.633,06 | 1. Pertsonal gastuak | 12.657.600,44 |
| 2. Zeharkako zergak | 1.120.305,08 | 2. Gastuak Ond.arrunt eta zer | 8.525.734,07 |
| 3. Tasak eta bestel. Zergak | 1.447.289,40 | 3. Finantza gastuak | 15.710,72 |
| 4. Transferentzia arruntak | 24.783.911,71 | 4. Transferentzi arruntak | 6.685.313,84 |
| 5. Ondare sarrerak | 83.314,01 | | |
| | 35.580.453,26 | | 27.884.346,97 |
| | | 3.Interesak | 5.900,68 |
| | | 9.Maileguen amortizazioa | 698.145,36 |
| | | | 704.046,04 |

AURREZKI GORDINA: : 35.580.453,26– 27.884.359,07 = 7.696.094,19

Anualidad Teórica (Art.53 TRLRHL):

Urteko zama finantzario teorikoa (53. art.;TOALTB):

| MAILEGUA | Bizi urteak | TIPOA | Zenbat.bizia | Urteko z.f.teorikoa |
|-----------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Santander | 1 | Eur.12m+1,22 | 199.500,00 | 201.711,71 |
| Kutxa | 1 | Eur.12m+1,30 | 248.441,18 | 202.011,25 |
| B.G.S. | 2 | Eur.12m+2,40 | 210.790,60 | 106.573,08 |
| Laboral | 8 | Eur.12m+0,36 | 1.356.250,00 | 193.750,00 |
| | | | 2.664.185,06 | 704.046,04 |

AURREZKI GARBIA: A. B. – Urteko Zama Finantzarioa = 3.075.720,11 – 604.879,29 = 4.771.157,05

AURREZKI GARBIA = $\frac{6.992.048,12}{35.580.453,26} \times 100 = 19,65$

SARRERA ARRUNTAK

Azterketa zuhur bat eginez, aitortutako eskubideak egokitu egin behar dira kalkulatu den zalantzako kobrantza kenduta (1.411.211,54 €) .

Aitortutako eskubide egokituaren zenbatekoa hauxe da: **34.169.241,72€**.

Hona hemen horren ondoriozko aurrezki garbia:5.597.080,27 (aitortutako eskubideen % 16,38a).

Eibar ,2022eko martxoaren 31
Fdo: Xabier Andres Cambroner
Kontu-hartzailea

15- 2021EKO KONTABILITATE- ETA AURREKONTU-EMAITZA BERDINKATZEA

| 2021EKO AURREKONTU-EMAITZA | | |
|---|---------------|---------------------|
| Aurtengo aurrekontu eragiketen emaitza. | | 5.497.703,95 |
| • Eskubide onartuak: | 38.936.163,10 | |
| • Obligazio onartuak | 33.438.459,15 | |
| Aurreko ekitald. likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak | | |
| • Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak | | -153.806,30 |
| • 2014ko enpleguaren sustapena deuseztatzeag. sarreren bajak | 0,00 | |
| • Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak: | 153.806,30 | |
| AURREKONTU EMAITZA | | 5.343.897,65 |

| 2021EKO KONTABILITATE-EMAITZA | | |
|---|---------------|----------------------|
| Gestio Arrunteko Sarrerak | | 36.311.866,63 |
| 1.- Zerga eta hirigintza sarrerak | 10.994.990,21 | |
| 2.- Jasotako transferentzia eta diru-laguntzak | 24.739.415,29 | |
| 3.- Salmentak eta zerbitzu-emateak | 176.686,57 | |
| 4.- Gestio arrunteko beste sarrera batzuk | 400.774,56 | |
| Gestio Arrunteko Gastuak | | 32.272.961,26 |
| 1.- Langile-gastuak | 12.817.937,84 | |
| 2.- Emandako transferentziak eta diru-laguntzak | 7.197.050,60 | |
| 3.- Hornidurak | 6.938,15 | |
| 4.- Gestio arrunteko beste gastu batzuk | 10.435.661,29 | |
| 5.- Ibilgetuaren amortizazioa | 1.815.373,38 | |
| Gestio Arruntaren Emaitza | | 4.038.905,37 |
| Ibilg. ez-finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narridura | 470.274,06 | |
| Arruntak ez diren beste partida batzuk | 117.457,29 | |
| Eragiketa Ez-finantzarioen Emaitza | | 4.626.636,72 |
| Sarrera finantzarioak | 62.882,69 | |
| Finantza-gastuak | -15.710,72 | |
| Balioaren narridura, bajak, eta aktibo pasibo finan. inorenganatzea | -373.092,62 | |
| Eragiketa Finantzarioen Emaitza | | -325.920,65 |
| 2021ko EKITALDIAREN EMAITZA DOITUA | | 4.300.716,07 |

Erregularizazio-idazpenak. Ibilgetu materialera pasatutako gastuak.

| Zenbk. O.C | | | |
|------------|--|--|--|
| | | | |

Erregularizazio-idazpenak. Kapitalizatu ezinezko inbertsioak.

| Zenbk. O.C. | ZOR | HARTZEKO | ZENBATEKOA |
|----------------------|------|----------|---------------------|
| 387 | 6220 | 215001 | 47.131,68 |
| 389 | 6220 | 216002 | 530,15 |
| 391 | 6220 | 2170 | 13.754,87 |
| 394 | 6220 | 216006 | 680,40 |
| 400 | 6220 | 219003 | 39.326,21 |
| 401 | 6220 | 2320 | 1.333.408,22 |
| GUZTIRA/TOTAL | | | 1.434.831,53 |

Inbertsio gastuetako (6. kap.) partidek eta Kontabilitateko ondare-kontuek euren artean duten zerikusia.

| Ekonomikoa | Azalpena | Kontua | Ibilgetu zenb. | Gastu zenb. |
|------------|---------------------------------------|---------|----------------|-------------|
| 601.07 | Errebal | 2320 | 2.576.387,24 | |
| 601.08 | Hiri-inguruneak hobetzea | 2120 | 701.928,02 | |
| 601.11 | Iturrietan eta jardinetak hobekuntzak | 2120 | 4.146,02 | |
| 601.14 | Lan txikiak | 6220 | | 125.978,96 |
| 601.16 | Hainbat obrak | 6220 | | 11.250,86 |
| 601.20 | Udal eraikuntzetan obrak | 6220 | | 186.991,39 |
| 601.21 | Ikasteetxeetan lan txikiak | 6220 | | 114.230,86 |
| 601.23 | Asfaltatuak | 2120 | | |
| 601.28 | Espaloiak | 2120 | | |
| 601.33 | Kanposantuan obrak | 6220 | | |
| 601.37 | Landa-azpiegitura | 2120 | 117.861,41 | |
| 623.01 | Makinaria | 214001 | 28.085,30 | |
| 623.02 | Instalazioak | 215001 | 17.188,29 | |
| 623.99 | Defentsarako ekipoa | 216003 | 25.962,97 | |
| 624.01 | Garraioa materiala | 2180 | 0 | |
| 625.01 | Altzariak | 216001 | 10.093,65 | |
| 625.02 | Ekipoa | 2160002 | 13.667,70 | |

| | | | | |
|--------|---|--------|---------------------|-------------------|
| 625.03 | Bestelako prebentzio-ekipoak | 2170 | 1.118,79 | |
| 625.05 | Desfibiladoreak | 216005 | 3.412,20 | |
| 625.06 | Musika Tresnak | 216006 | 5.723,44 | |
| 625.08 | Etxetresna elektrikoak | 216007 | 1.468,94 | |
| 626.01 | Equipos procesos información | 2170 | 44.232,45 | |
| 629.01 | Beste inbertsio batzuk, aurrezteko neurriak | 215001 | 29.943,39 | |
| 629.03 | Hiri ekipamendu | 219003 | 39.326,21 | |
| 629.07 | Museoetako funtsak | 219006 | 18.630,00 | |
| 643.01 | Azterlan eta proiektuen ikerketa | 6200 | | 208.248,59 |
| 644.01 | Informatika aplikazioak | 6020 | | 6.938,15 |
| | TOTAL Cap. 6 = | | 3.639.176,02 | 653.638,81 |
| | | | | |

Erregularizazio-idazpenak. Kapitalizatu ezinezko inbertsioak.

| KONTZEPTUA | | ZEINUA | EUROAK |
|---|----|--------|---------------------|
| EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA (Doikuntzen aurrekoa) | | | 5.343.897,65 |
| Aurrekontu gastuak, ez ondarezkoak: | | | |
| Inbertsio errealak | 1 | + | 4.327.990,63 |
| Finantza aktiboak | 2 | + | 16.227,33 |
| Finantza pasiboak | 3 | + | 698.145,36 |
| | | | ----- |
| Aurrekontu sarrerak, ez ondarezkoak: | | | |
| Inbertsioak besterenganatzea | 4 | - | 1.946.321,61 |
| Kapital subentzioak | 5 | - | 420.465,46 |
| Diru-laguntzak egozteak | 6 | + | 0,00 |
| Finantza aktiboak | 7 | - | 27.249,69 |
| Finantza pasiboak | 8 | - | 0,00 |
| | | | ----- |
| Zuzkidura amortizazio fondora (68) | 9 | - | 1.815.373,38 |
| Narriadura galerak (69) | 10 | - | 269.781,05 |
| Bestelako galerak (67,663,664,665,666,668) | 11 | - | 10.220,00 |
| Erakunderako egindako lanak (78) | 12 | + | 0,00 |
| Horniduren soberakin edo aplikazioak (79) | 13 | + | 0,00 |
| Bestelako irabaziak (77 ,7450,7510,752,764,765,766,768, eta 8) | 14 | + | 480.610,06 |
| 418 kontuaren (hartzekodunak sarrerak itzultzeagatik) saldoaren bariazioa | 15 | - | -459,00 |
| Gainontzekoak* | 16 | + | -2.077.202,77 |
| EKITALDIAREN EMAITZA (ONDARE KONTABILITATEA) | | | 4.300.716,07 |

- 2.077.202,77ko aldea honela azaltzen da:

| | | |
|---|--------------|--|
| Gastu arrunt gisa erregistratutako ondare-gastua eta aurrekontuei dagokienez CAP.6 Inbertsioak | | 670.517,60 |
| 6020 Beste hornikuntza batzuen erosketak | 6.938,15 | 1 1100.644.01.920.30 2020 INFORMATIKA APLIKAZIOAK 2.381,89 |
| | | 1 1100.644.01.920.30 2021 INFORMATIKA APLIKAZIOAK 4.556,26 |
| | | <u>6.938,15</u> |
| 6200 Ikerketa eta garapeneko gastuak | 208.248,59 | 1 0300.643.01.153.20 2020 Ikerketa eta garapeneko gastuak 163.271,20 |
| | | 1 0300.643.01.153.20 2021 Ikerketa eta garapeneko gastuak 44.977,39 |
| | | <u>208.248,59</u> |
| 6220 Konponketa eta kontserbazioa | 455.330,86 | 1 0300.601.14.153.20 2020 LAN TXIKIAK 2.215,63 |
| | | 1 0300.601.14.153.20 2021 LAN TXIKIAK 123.763,33 |
| | | 1 0300.601.20.153.20 2020 UDAL ERAIKINETAKO OBRAK 157.850,94 |
| | | 1 0300.601.20.153.20 2021 UDAL ERAIKINETAKO OBRAK 29.140,45 |
| | | 1 0300.601.21.323.00 2020 OBRAK IKASTETXEETAN 3.509,00 |
| | | 1 0300.601.21.323.00 2021 OBRAK IKASTETXEETAN 110.721,86 |
| | | 1 0400.601.14.920.40 2021 OBRAK TXIKIAN 16.878,79 |
| | | 1 0900.601.16.342.10 2021 HAINBAT OBRAK 11.250,86 |
| | | <u>455.330,86</u> |
| Gastuen CAP.6ko aurrekontu-gastuak, gastu arrunteko kontuetara transferituak | | 1.406.685,17 |
| 6220 Konponketa eta kontserbazioa | 1.406.685,17 | 215001 47.131,68 |
| | | 216002 530,15 |
| | | 2170 11.895,76 |
| | | 216006 680,40 |
| | | 219003 13.038,96 |
| | | 2320 1.333.408,22 |
| | | <u>1.406.685,17</u> |