

**Espedientearen kodea:** 2022KH010001  
**Espedientearen gaia:** 2021eko aurrekontuaren Likidazioa  
**Titularra:** OIARTZUNGO UDALA  
**Sarrera data:**

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

## TXOSTENA

Udalbatzarrak 2020ko abenduaren 22an hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Udal honen 2021eko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:

Hasierako aurrekontua:.....	17.921.159,00
Kreditu gaikuntzak:.....	116.774,82
Kreditu txertaketak:.....	5.123.161,91
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	4.471.794,21
Behin betiko aurrekontua:.....	27.632.889,94

### 1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2021 EKITALDIA			2020 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTU A	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTU A	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1 - Pertsonal gastuak	5.895.172,65	5.887.103,07	99,86	5.798.296,01	5.678.900,74	97,94
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	6.329.567,90	5.521.831,42	87,24	5.835.999,81	5.209.746,90	89,27
3 - Finantza gastuak	56.797,79	19.934,85	35,10	37.573,08	32.206,34	85,72
4 - Transferentzia arruntak	3.499.204,29	2.988.465,94	85,40	3.577.851,45	3.093.661,75	86,47
5 - Kreditu globalak eta beste ustekabeak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealeak	11.003.895,56	3.747.977,88	34,06	8.000.110,07	3.073.670,23	38,42
7 - Kapital transferentziak	166.685,75	66.659,75	39,99	61.659,75	61.659,75	100,00
8 - Finantza aktiboak	24.926,00	24.925,00	100,00	16.001,00	16.000,00	99,99
9 - Finantza pasiboak	656.640,00	604.100,00	92,00	275.331,97	275.331,95	100,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>27.632.889,94</b>	<b>18.860.997,91</b>	<b>68,26</b>	<b>23.602.823,14</b>	<b>17.441.177,66</b>	<b>73,89</b>

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

1 0102.622.920.00.02.2019 Zerbitzu anitzeko eraikina: Egia enea	1.739.783,31
1 0201.933.011.00.01.2021 Amortizazioa: E/L mailegua	604.100,00
1 0401.121.130.00.01.2021 Ordainsariak: Funtzionarioen osagarriak	602.199,73
1 0501.227.162.10.04.2021 Kontratuak: Zabor bilketa	710.517,72
1 0501.227.163.00.01.2021 Kontratuak: Kale garbiketa	530.481,36
1 0604.481.323.02.01.2021 Dirulaguntza: Partzuergoa	742.000,00

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

GAUZATZE FASEA	2021 EKITALDIA		2020 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	3.747.977,88	34,06	3.073.670,23	38,42
Gastu erabiliak (D fasea)	8.021.738,53	72,90	7.553.100,22	94,41
Gastu baimenduak (A fasea)	10.729.836,31	97,51	7.996.231,37	99,95
Kredituak, guztira	11.003.895,56	100,00	8.000.110,07	100,00

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea handia izan dela, eta aurreko urteei begira kuantitatiboki handitu direla eragiketak, bai eragiketa arruntetan, bai kapital eragiketetan, baina ez gauzatze portzentajeak.

## 2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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

KAPITULUA	2021 EKITALDIA			2020 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKET A LIKIDOAK	%
1 - Pertsonal gastuak	5.887.103,07	5.878.740,47	99,86	5.678.900,74	5.678.137,50	99,99
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	5.521.831,42	4.954.093,30	89,72	5.209.746,90	4.720.110,56	90,60
3 - Finantza gastuak	19.934,85	15.195,13	76,22	32.206,34	32.206,34	100,00
4 - Transferentzia arruntak	2.988.465,94	2.899.389,63	97,02	3.093.661,75	3.072.711,22	99,32
5 - Kreditu globalak eta beste ustekabeak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	3.747.977,88	3.632.264,75	96,91	3.073.670,23	2.969.120,22	96,60
7 - Kapital transferentziak	66.659,75	66.659,75	100,00	61.659,75	61.659,75	100,00
8 - Finantza aktiboak	24.925,00	24.925,00	100,00	16.000,00	16.000,00	100,00
9 - Finantza pasiboak	604.100,00	604.100,00	100,00	275.331,95	275.331,95	100,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>18.860.997,91</b>	<b>18.075.368,03</b>	<b>95,83</b>	<b>17.441.177,66</b>	<b>16.825.277,54</b>	<b>96,47</b>

Bereziki, beren garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondorengo partidak nabarmentzekoak dira:

1 0102.622.920.00.02.2019 Zerbitzu anitzeko eraikina: Egia enea	1.649.778,20
1 0201.933.011.00.01.2021 Amortizazioa: E/L mailegua	604.100,00
1 0401.121.130.00.01.2021 Ordainsariak: Funtzionarioen osagarriak	602.026,83

1 0501.227.162.10.04.2021 Kontratuak: Zabor bilketa	651.307,91
1 0501.227.163.00.01.2021 Kontratuak: Kale garbiketa	486.274,58
1 0604.481.323.02.01.2021 Dirulaguntza: Partzuergoa	742.000,00

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea handia dela iazkoaren antzekoa.

### 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	2021 EKITALDIA			2020 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENA K	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1 - Zuzeneko zergak	6.407.386,82	6.874.021,82	107,28	5.912.012,88	6.262.217,31	105,92
2 - Zeharkako zergak	400.000,00	564.839,68	141,21	313.865,97	286.045,34	91,14
3 - Tasak eta bestelako zergak	3.338.778,67	3.084.593,51	92,39	3.121.035,05	3.083.704,40	98,80
4 - Transferentzia arruntak	7.956.201,12	9.195.544,14	115,58	8.337.935,39	7.618.148,23	91,37
5 - Ondare sarrerak	85.339,74	88.297,69	103,47	86.239,74	74.908,70	86,86
6 - Inbertsio errealak besterenganazetik eta hirigintzako jardueretatik ondori	0,00	397.011,99	397,011,	386.550,74	509.258,45	131,74
7 - Kapital transferentziak	40.000,00	62.881,43	157,20	236.385,00	235.882,39	99,79
8 - Finantza aktiboak	8.905.183,59	24.925,00	0,28	5.208.798,37	16.000,00	0,31
9 - Finantza pasiboak	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>27.632.889,94</b>	<b>20.292.115,26</b>	<b>73,43</b>	<b>23.602.823,14</b>	<b>18.086.164,82</b>	<b>76,63</b>

Bereziki, gauzatze portzentajeak guztizkoaren aldean daukan garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondoko kontzeptuak nabarmentzekoak dira:

2 0201.112.931.00.02.2021 Zergak: Hiri-ondasunak	2.794.862,66
2 0201.113.931.00.01.2021 Zergak: Trakzio Mekanikodun Ibil	1.478.852,22
2 0201.130.931.00.01.2021 Zergak: Enpresa jarduerak	1.660.033,49
2 0503.310.161.00.09.2021 Tasak: Ur hornidura	1.463.542,49
2 0201.420.931.00.01.2021 Itundutako zergetako partaidetza	8.112.254,97

Beraz, oro har esan daiteke exekuzioaren portzentajea oso handia dela, baina iazkoa baino bajuagoa izan dela portzentaje aldetik nahiz eta kuantitatiboki handiagoa izan.

### 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:



OIARTZUNGO  
UDALA

KAPITULUA	2021 EKITALDIA			2020 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZ A LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	%
1 - Zuzeneko zergak	6.874.021,82	6.247.400,45	90,88	6.262.217,31	5.480.819,14	87,52
2 - Zeharkako zergak	564.839,68	472.032,04	83,57	286.045,34	244.636,37	85,52
3 - Tasak eta bestelako zergak	3.084.593,51	2.872.605,52	93,13	3.083.704,40	2.677.743,76	86,84
4 - Transferentzia arruntak	9.195.544,14	7.792.674,35	84,74	7.618.148,23	7.127.133,82	93,55
5 - Ondare sarrerak	88.297,69	79.066,14	89,54	74.908,70	64.458,99	86,05
6 - Inbertsio errealak besterenganatetik eta hirigintzako jardueretatik ondori	397.011,99	14.040,29	3,54	509.258,45	509.258,45	100,00
7 - Kapital transferentziak	62.881,43	62.881,43	100,00	235.882,39	133.574,39	56,63
8 - Finantza aktiboak	24.925,00	7.920,00	31,78	16.000,00	2.100,00	13,12
9 - Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>20.292.115,26</b>	<b>17.548.620,22</b>	<b>86,48</b>	<b>18.086.164,82</b>	<b>16.239.724,92</b>	<b>89,79</b>

Bereziki, beren garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondoko kontzeptuak nabarmentzekoak dira:

2 0201.112.931.00.02.2021 Zergak: Hiri-ondasunak	2.724.369,76
2 0201.113.931.00.01.2021 Zergak: Trakzio Mekanikodun Ibil	1.425.256,85
2 0201.130.931.00.01.2021 Zergak: Enpresa jarduerak	1.205.599,77
2 0503.310.161.00.09.2021 Tasak: Ur hornidura	1.435.372,17
2 0201.420.931.00.01.2021 Itundutako zergetako partaidetza	6.939.968,10

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea handia dela, iazkoaren antzekoa.

## 5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2019	60.411,39	0,00	60.411,39	0,00	100,00
2020	555.488,73	0,00	555.488,73	0,00	100,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>615.900,12</b>	<b>0,00</b>	<b>615.900,12</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

## 6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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



OIARTZUNGO  
UDALA

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJEA
2003	972,99	800,08	0,00	172,91	0,00
2004	1.552,30	62,48	0,00	1.489,82	0,00
2005	1.944,00	0,00	0,00	1.944,00	0,00
2006	3.486,36	334,71	63,53	3.088,12	2,00
2007	6.946,67	0,00	0,00	6.946,67	0,00
2008	387.344,03	38,20	10,74	387.295,09	0,00
2009	28.725,28	0,01	177,83	28.547,44	1,00
2010	116.419,53	0,00	550,12	115.869,41	0,00
2011	111.716,14	268,08	1.200,44	110.247,62	1,00
2012	87.524,71	327,55	3.388,40	83.808,76	4,00
2013	132.627,66	108,90	4.958,80	127.559,96	4,00
2014	221.217,84	4.700,42	3.007,43	213.509,99	1,00
2015	185.224,68	6.690,19	5.972,19	172.562,30	3,00
2016	162.259,23	6.218,41	3.448,99	152.591,83	2,00
2017	211.710,68	10.166,07	6.191,22	195.353,39	3,00
2018	294.693,23	9.464,72	12.733,71	272.494,80	4,00
2019	654.683,70	18.875,80	211.679,13	424.128,77	32,00
2020	1.824.366,93	34.804,34	961.737,63	827.824,96	53,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>4.433.415,96</b>	<b>92.859,96</b>	<b>1.215.120,16</b>	<b>3.125.435,84</b>	<b>27,41</b>

Abenduaren 31n kobratu gabe zeuden saldoen artean, garrantzi kuantitatiboa dutenez, ondoko partidak azpimarratu behar dira:

4 0301.391.000.00.01.2008 Hirigintzako isunak	243.280,00
4 0301.651.000.00.01.2008 Bataz besteko aprobetxamendua	136.051,14
4 0102.321.920.00.01.2019 Rielak, posteak, kableak	138.696,02
4 0102.321.920.00.01.2020 Rielak, posteak, kableak	138.696,02
4 0201.114.931.00.01.2020 Zergak: Hirilur balio gehikuntza	346.354,57

## 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:



OIARTZUNGO  
UDALA

PARTIDA	AZALPENA	B.BET.KRED. DGrakin FINAN	OBL.ONART. DGrakin FINAN.
0101.226.912.00.03	PUBLIZITATE ETA PROPAGANDA	564,31	564,31
0101.481.912.00.01	DIRULAGUNTZA: DENDARI ELKARTEA	19.287,77	0,00
0101.481.912.00.01	DIRULAGUNTZA: DENDARI ELKARTEA	973,63	0,00
0102.212.920.00.01	KONP. MANTEN: MAKIN. OFIZINA EKIPOA	9.904,81	1.218,49
0102.226.920.00.04	GASTU JURIDIKOAK	19.287,77	7.109,67
0102.226.920.00.04	GASTU JURIDIKOAK	17.671,45	0,00
0102.226.920.00.04	GASTU JURIDIKOAK	7.068,58	0,00
0102.227.920.00.11	KONTRATAZIOA: AHOLKULARITZA - IKERKETA	38.575,54	31.219,51
0102.227.920.00.11	KONTRATAZIOA: AHOLKULARITZA - IKERKETA	2.120,57	2.120,57
0102.601.920.00.01	LANDETXEKO URBANIZAZIOA	759.369,14	0,00
0102.622.920.00.01	UDAL ERAIKINAK	4.725,60	0,00
0102.622.920.00.01	UDAL ERAIKINAK	33.040,29	0,00
0102.622.920.00.02	ZERBITZU ANITZEKO ERAIKINA: EGIA ENEA	1.461.628,34	0,00
0102.622.920.00.02	ZERBITZU ANITZEKO ERAIKINA: EGIA ENEA	2.532.299,59	1.693.911,31
0102.649.920.00.01	LANGILEAREN ATARIA	34.336,69	0,00
0104.222.920.00.05	LIZENTZIAK ETA GARAPEN INFORMATIKOAK	9.904,81	9.599,40
0104.626.920.00.01	EKIPAMENDU INFORMATIKOA	15.652,38	3.912,59
0201.369.931.00.01	BESTE GASTU FINANTZARIOAK	40.000,00	13.568,31
0201.933.011.00.01	AMORTIZAZIOA: E/L MAILEGUA	421.000,00	387.314,36
0301.200.150.00.01	LUR ERRENDAMENDUAK	5.348,60	5.348,60
0301.226.150.00.01	BESTE HAINBAT GASTU	4.292,09	3.642,14
0301.227.150.00.07	KONTRATUA: LAN TEKNIKOAK	9.643,88	3.500,73
0301.227.150.00.11	KONTRATAZIOA: OARSOALDEA	4.732,25	2.946,98
0301.421.150.00.01	EKARPEÑA: OARSOALDEA, S.A. HIRI BIRGAIKE	12.420,14	12.420,14
0301.601.150.00.01	AUZOETAKO LANAK	52.910,87	51.291,61
0301.601.150.00.01	AUZOETAKO LANAK	30.630,51	0,00
0301.601.150.00.02	POLIGONOEN BIZIBERRITZEA	414.687,05	308.628,77
0301.601.150.00.03	ALTZIBARKO URBANIZAZIOA	400.000,00	52.228,84
0301.601.150.00.04	ELORRONDO-ALTZIBAR	376.000,00	323.106,49
0302.120.151.00.01	ORDAINSARIAK: FUNTZIONARIEN OINARRIZK.	48.244,50	23.229,92
0302.160.151.00.01	GIZARTE SEGURANTZA	48.219,42	20.093,71
0302.226.151.00.07	LAN TOPOGRAFIKOAK ETAB...	1.343,03	0,00
0302.643.151.00.01	PROIEKTUAK	66.603,21	31.036,13
0302.643.151.00.01	PROIEKTUAK	19.885,49	19.885,49
0501.226.162.20.01	BESTE HAINBAT GASTU	5.929,03	5.929,03
0501.227.162.20.99	SAN MARKOS MANKOMUNITATEA - ERREFUSA	19.287,77	16.866,62
0501.421.162.20.02	EKARPEÑA: SAN MARKOS MANKOMUNITATEA	5.767,78	5.767,78
0502.210.153.40.02	KONPONK.MANT:AZPIEGITURA,HIRIBI	5.737,33	5.737,33
0502.210.459.00.02	KONPONK.MANT:AZPIEGITURA,HIRIBI	3.805,35	3.805,35
0502.211.164.00.02	KONPONK.MANT: HILERRIA ETA ERAIKUNTZAK	15.847,70	15.847,70
0502.211.164.00.02	KONPONK.MANT: HILERRIA ETA ERAIKUNTZAK	7.695,08	7.695,08
0502.227.153.40.11	KONTRATUA: GARBIKETA COVID	66.032,10	25.993,60
0502.601.153.20.02	APARKALEKU BERRIA	250.000,00	130.801,85
0502.601.153.20.04	ITURRIOZKO APARKALEKUA	59.428,89	0,00
0502.601.153.20.05	ESPALOIAK	150.000,00	4.068,35
0502.601.153.20.06	ARANEDER ZUBIA	66.032,10	0,00
0502.601.153.20.09	GAETXEKO URBANIZAZIOA	84.472,51	69.668,15
0502.601.459.00.01	JOLAS PARKEAK	329,14	0,00
0503.210.161.00.01	KONPONK. MANTENUA: UR SAREA	3.037,74	3.037,74
0503.221.160.00.02	ESTOLDERIA: UR HORNIDURA	13.206,42	12.813,36
0503.221.166.00.02	UR EBAKUAZIOA	6.603,21	6.603,21
0503.623.160.00.01	SANEAMENDU HODITERIA	26.412,84	0,00
0503.623.160.00.01	TAJEA SANEAMENDU HODIA	14.301,22	14.297,81
0503.623.161.00.01	KONTADORE ALDAKETAK	24.311,63	20.693,76
0503.623.161.00.02	PORTUBERRIKO ALDAKETAK	34.072,56	0,00
0503.624.161.00.01	IBILGAILUAREN EROSKETA	14.089,14	13.214,89
0504.210.165.00.01	MANTENU KONPONKETAK: ARGITERI SAREA	5.325,00	5.325,00
0504.609.165.00.01	IRAUNKORTASUN ENERGETIKOA	5.282,57	0,00
0504.609.165.00.01	IRAUNKORTASUN ENERGETIKOA	15.931,52	14.973,39
0602.211.323.00.01	KONPONK. ETA MANTENUA: ERAIKUNTZAK (LH)	6.603,21	5.960,39
0602.211.323.00.01	KONPONK. ETA MANTENUA: ERAIKUNTZAK (LH)	942,48	942,48
0602.211.324.00.01	KONPO. ETA MANTENUA: ERAIKUNTZAK (DBH)	471,24	471,24
0602.227.323.00.01	KONTRATUAK: GARBIKETA (LH)	7.461,63	6.784,50
0602.227.324.00.01	KONTRATUAK: GARBIKETA (DBH)	3.697,80	3.364,95
0602.481.326.00.01	DIRULAGUNTZAK: ESKOLAZ KANPOKO EKINTZ	668,45	668,45
0603.481.326.00.01	DIRULAGUNTZAK: ESKOLAZ KANPOKO EKINTZ	1.084,09	1.084,09
0701.226.335.00.07	ARGITARAPENAK	1.349,81	0,00
0801.226.336.00.99	KONTRATAZIOA: BELOAGA	100.000,00	12.548,69
0801.481.334.00.01	DIRULAGUNTZAK: OHIKO KULTUR EKITALDIAK	15.272,85	3.812,64
0801.481.334.00.04	DIRULAGUNTZA: OIARTZUNGO FLAUTA TALDE	1.090,47	1.090,47

ESKU732103bf-d6e3-42dc-b693-e3e9ace12e98



OIARTZUNGO  
UDALA

0801.481.334.00.07	DIRULAGUNTZA: LARTAUN ABESBATZA	778,91	778,91
0801.481.334.00.11	DIRULAGUNTZA: HELDUEN DANTZA TALDEA	580,29	499,25
0801.622.334.00.01	AUZO LOKALAK	147.262,56	142.208,07
0803.211.332.10.01	KONPONK.ETA MANTENUA: ERAIKUNTZA	3.961,93	3.171,18
0901.226.170.00.04	BEHEMENDI: LURBIZI PROIEKTUA	14.450,38	12.960,82
0901.420.170.00.01	EKARP.DIPUT.: %20 HOBEEK. KONTUA	5.472,90	5.472,90
0901.601.170.00.01	HERRIBIDEAK KONPONDU	106.603,21	1.075,78
0901.601.170.00.01	HERRIBIDEAK KONPONDU	225.090,99	178.052,92
0903.227.170.02.02	KONTRATUA: ZARATA MAPA	2.367,97	0,00
0903.421.432.00.01	EKARPENA OARSOALDEA: TURISMO-CICERON	24.558,31	18.418,73
0903.421.432.00.01	EKARPENA OARSOALDEA: TURISMO-CICERON	20.449,86	20.449,86
0903.480.414.00.01	DIRULAGUNTZAK LEHEN SEKTOREA	39.619,26	0,00
0903.481.430.00.01	DIRULAGUNTZA ZUZENAK: COVID	48.681,67	32.422,00
0903.601.170.02.01	BIDEGORRIA	49.951,88	22.705,90
0903.601.170.02.01	KARRIKAKO BIDEGORRIA	11.193,01	0,00
1001.211.230.00.01	KONPONKETA ETA MANTENUA:ERAIKUNTZAK.	26.412,84	10.801,04
1001.421.241.00.01	DIRULAGUNTZA: OARSOALDEA, S.A.	2.945,62	2.209,21
1001.421.241.00.01	DIRULAGUNTZA: OARSOALDEA, S.A.	31.601,40	31.601,40
1001.421.433.00.01	DIRULAGUNTZA: OARSOALDEA, S.A.	18.313,18	18.313,18
1001.480.231.00.04	DIRULAGUNTZAK ZAILTASUN HAURRENTZAT	3.477,23	2.398,94
1001.480.231.30.01	GIZA LARRIALDIETARAKO LAGUNTZAK	19.287,77	16.780,16
1001.481.230.20.01	DIRULAGUNTZA: SAHARAKO UDAKO PROGRAM	1.168,36	1.168,36
1001.481.230.20.02	DIRULAGUNTZA: HELTA TALDEA	11.855,45	11.855,45
1001.481.230.20.03	DIRULAGUNTZA: KILIRIKUPE	3.301,60	2.971,44
1001.481.230.20.04	DIRULAGUNTZA: EL WATAN	1.363,09	1.363,09
1001.481.230.20.08	DIRULAGUNTZA: HARRI BELTZA	1.168,36	1.168,36
1001.481.230.20.09	DIRULAGUNTZA: OSASUN PASTORALA	107,10	107,10
1001.481.230.20.11	DIRULAGUNTZA: GARABIDE ELKARTEA	778,91	778,91
1003.481.337.10.01	DIRULAGUNTZA: GAZTE IZANAK	10.709,97	4.385,36
1003.481.337.10.02	DIRULAGUNTZA: GAZTE IZANAK - LOKAL	5.613,65	5.041,56
1101.481.337.20.02	DIRULAGUNTZA: AGERREALDE	1.930,09	1.831,69
1102.481.341.00.04	DIRULAGUNTZA: OARSOALDEA IKE	223,48	223,48
1102.622.342.00.02	UGALDETXOKO ALDAGELAK	33.016,05	0,00
1102.622.342.00.03	UGALDETXOKO FUTBOL ZELAIA	26.297,36	0,00
1102.622.342.00.04	MADALENSORO PILOTALEKUA	15.709,99	5.054,30
<b>GUZTIRA</b>		<b>8.880.257,59</b>	<b>3.984.035,27</b>

## 8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

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

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

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

Ondorio horietarako, ondokoen arteko diferentzia izango da finantzaketaren 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 gauzatutako 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 bereziki 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.EGOZTEKO A.
0102.120.920.00.01	ORDAINSARIAK: FUNTZIONARIEN OINARRIZKOAK <b>Proiektua, guztira:LANBIDE-2020</b>	0,00 <b>0,00</b>	5.749,56 <b>5.749,56</b>
0502.120.454.00.01	ORDAINSARIAK: FUNTZIONARIEN OINARRIZKOAK <b>Proiektua, guztira:LANBIDE-2021</b>	-15.114,47 <b>-15.114,47</b>	-15.114,47 <b>-15.114,47</b>
1001.227.231.00.09	KONTRATUA: ANIZTASUNA BULTZATZEKO <b>Proiektua, guztira:ZAINZA EKOSISTEMA</b>	71.950,11 <b>71.950,11</b>	71.950,11 <b>71.950,11</b>
<b>GUZTIRA</b>		56.835,64	62.585,20

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

SARREREN KONTZEPTUA	AZALPENA	DESBIDERAPEN METATU POSITIBOAK	DESBIDERAPEN METATU NEGATIBOAK	EKITALDIARI EGOZTEKO DESBIDERAP.
1001.410.241.00.01	E.J.: ENPLEGU PLANA <b>Total proyecto:LANBIDE-2020</b>	0,00 <b>0,00</b>	0,00 <b>0,00</b>	5.749,56 <b>5.749,56</b>
1001.410.241.00.01	E.J.: ENPLEGU PLANA <b>Total proyecto:LANBIDE-2021</b>	0,00 <b>0,00</b>	15.114,47 <b>15.114,47</b>	-15.114,47 <b>-15.114,47</b>
1001.420.231.00.03	DIRULAGUNTZA GFA: ZAINZA EKOSISTEMA KOM <b>Total proyecto:ZAINZA EKOSISTEMA</b>	71.950,11 <b>71.950,11</b>	0,00 <b>0,00</b>	71.950,11 <b>71.950,11</b>
<b>DESBIDERATZEAK, GUZTIRA</b>		71.950,11	15.114,47	62.585,20

## 9.- SALDO KOBRA GAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.





OIARTZUNGO  
UDALA

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRAGAITZA %-TAN.	KOBRAGAITZ A EUROTAN
2 URTETIK GORAKO ZORRAK	2.297.610,88	22.072,97	100,00	2.275.537,91
<b>URTEBETETIK GORAKO ZORRAK</b>	827.824,96	72.659,30	0,00	673.101,60
1. kap.: zuzeneko zergak	587.534,51	23.417,96	89,22	503.304,79
2. kap.: zeharkako zergak	2.873,41	2.873,41	84,01	0,00
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	196.439,98	11.069,27	89,54	165.980,93
5. kap.: ondare sarrerak	5.678,40	0,00	67,20	3.815,88
7. kap.: kapital transferentziak	30.798,66	30.798,66	84,52	0,00
8. kap.: aktibo finantzarioak	4.500,00	4.500,00	89,77	0,00
<b>URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK</b>	2.743.495,04	2.186.316,10	0,00	245.055,46
1. kap.: zuzeneko zergak	626.621,37	257.953,68	51,17	188.647,26
2. kap.: zeharkako zergak	92.807,64	0,00	16,34	15.164,77
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	211.987,99	125.515,93	44,32	38.324,42
4. kap.: transferentzia arruntak	1.402.869,79	1.402.869,79	2,90	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	9.231,55	0,00	31,62	2.919,02
6. kap.: ond. erreal. best.tzeak eta hirig.ko jard.en sarrerak	382.971,70	382.971,70	75,95	0,00
8. kap.: aktibo finantzarioak	17.005,00	17.005,00	27,01	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>5.868.930,88</b>	<b>2.281.048,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3.193.694,97</b>

ESKU732103bf-d6e3-42dc-b693-e3e9ace12e98

## 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).

<b>AURREKONTUAREN EMAITZA</b>			
KONTZEPTUAK	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	19.807.296,84	14.417.335,28	5.389.961,56
b) Kapital-eragiketak	459.893,42	3.814.637,63	-3.354.744,21
c) Aktibo finantzarioak	24.925,00	24.925,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	604.100,00	-604.100,00
<b>1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA (1=a+b+c+d)</b>	<b>20.292.115,26</b>	<b>18.860.997,91</b>	<b>1.431.117,35</b>
KONTZEPTUAK	AINZATETSITAK O ESKUBIDEAK EZEZTATZEA	AINZATETSITAK O OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA	ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	81.434,83	-0,00	-81.434,83
b) Kapital-eragiketak	11.425,13	0,00	-11.425,13
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
<b>2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d)</b>	<b>92.859,96</b>	<b>-0,00</b>	<b>-92.859,96</b>
<b>3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)</b>			<b>1.338.257,39</b>
<u>DOIKUNTZAK :</u>			
a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak			3.984.035,27
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak			15.114,47
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak			77.699,67
<b>4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)</b>			<b>3.921.450,07</b>
<b>AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)</b>			<b>5.259.707,46</b>

## 11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Hiru dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

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

Kobrantza zalantzarriko saldoetarako hornidura 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 kalkulaten dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat eta, bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko 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 zalantzarriko saldoak eta gehiegizko finantzaketa lotua kenduko dizkiogu.

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
Kontu zbk.	Osagaiak	Ekitaldia
57	<b>1. (+) funts likidoak</b>	<b>9.147.650,04</b>
	<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b>	<b>5.889.464,79</b>
430,433,437,438	-(+) urteko aurrekontukoak	2.743.495,04
431,434,439	-(+) itxitako aurrekontutakoak	3.125.435,84
440,442,449,456,470, 471,472,548,550	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketetakoak	20.533,91
	<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b>	<b>1.696.088,88</b>
400	-(+) urteko aurrekontukoak	785.629,88
401	-(+) itxitako aurrekontutakoak	0,00



OIARTZUNGO  
UDALA

165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketetakoak	910.459,00	
	<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b>		<b>0,00</b>
554,559	-(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	0,00	
555, 5581, 5585	-(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak	0,00	
	<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 – 3 + 4)</b>		<b>13.341.025,95</b>
4900,4901,4902,4903	<b>II. Kobrantza zalantzarrikoko saldoak</b>		<b>3.193.694,97</b>
	<b>III. Gehiegizko finantzaketa lotua</b>		<b>71.950,11</b>
	<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II – III)</b>		<b>10.075.380,87</b>

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira 13.341.025,95 eurokoa izan da; horietatik:

⇒ 3.193.694,97 euro, hau da, kobrantza zalantzarrikoko saldoen hornidura, kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.

⇒ 71.950,11 euro, hau da, gehiegizko finantzaketa lotua. Atal honek bi osagai ditu; alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili daiteke; eta bestetik, kontuan hartzen ditu entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.

⇒ 10.075.380,87 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, eta berau erabili ahal izango da, kreditu aldaketak finantzatzeko (bai finantzaketa lotua duten gastuetarako eta baita gastu orokorretarako ere).

## 12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	12.002.768,56
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaizta (doitu aurretik)	1.338.257,39
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira	13.341.025,95

### 13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

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

Ez-erabilgarriztat 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 eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuritzeko, 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.



OIARTZUNGO  
UDALA

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA					
			a	b	c	d	e	
6 1100.000.000.00.00 2021		11.131,57		X				
6 1001.000.000.00.00 2021		65.141,20		X				
6 1000.000.000.00.00 2021		60.471,13		X				
6 0903.000.000.00.00 2021		18.515,71		X				
6 0900.000.000.00.00 2021		9.631,00		X				
6 0801.000.000.00.00 2021		9.448,85		X				
6 0800.000.000.00.00 2021		10.619,15		X				
6 0700.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0604.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0603.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0600.000.000.00.00 2021		19.478,43		X				
6 0501.000.000.00.00 2021	IV KAPITULUA	0,00		X				
6 0500.000.000.00.00 2021		25.445,37		X				
6 0400.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0300.000.000.00.00 2021		3.569,50		X				
6 0200.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0101.000.000.00.00 2021		0,00		X				
6 0100.000.000.00.00 2021		8.224,71		X				
6 0000.100.000.00.00 2021	PERTSONAL GASTUAK	0,00		X				
6 0000.600.000.00.00 2021	INBERTSIO ERREALAK	2.707.364,77		X			X	
6 0603.700.000.00.00 2021	VII KAPITULUA	30.000,00					X	
1 0201.833.931.00.01 2021	PERTSONALARI AURRERAKINAK	1,00					X	
<b>TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA</b>		<b>2.979.042,39</b>						
<b>TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA</b>		<b>13.791.638,62</b>						
<b>KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA</b>		<b>16.770.681,01</b>						

Oiartzun, sinaduraren egunean.

Kontu-hartzailea

Elektronikoki sinatua

Done Eztebe plaza 1 – 20180 Oiartzun 943 490 142 – [www.oiartzun.eus](http://www.oiartzun.eus)

EUSKAL HERRIA



Egiaztapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKU732103bf-d6e3-42dc-b693-e3e9ace12e98**

Dokumentu elektronikoko honen paperezko kopiaren osotasuna eta sinadura egiaztatzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egoitza elektronikoan:  
<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06310>

Compruebe la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: <https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06310>