2018(E)KO EKITALDIKO UDAL AURREKONTUAREN AURKEZPENA

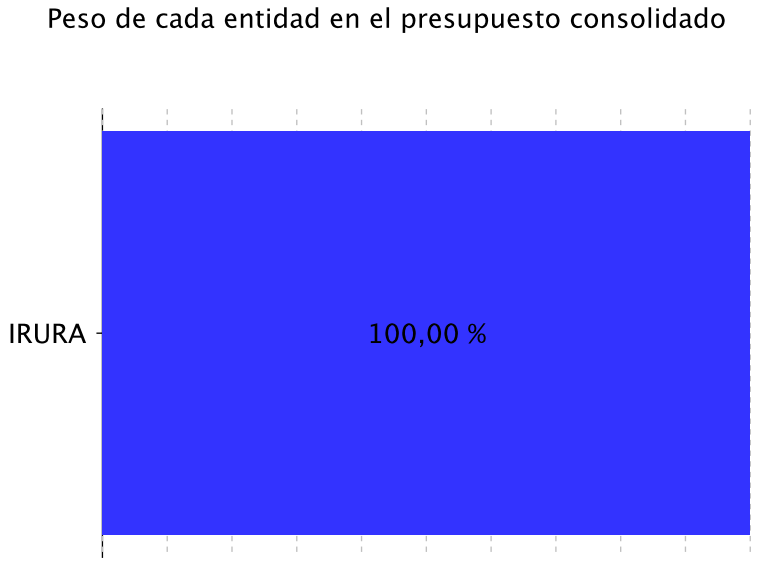
PRESENTACION DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL DEL EJERCICIO 2018

UDAL AURREKONTU BATERATUA
PRESUPUESTO MUNICIPAL CONSOLIDADO

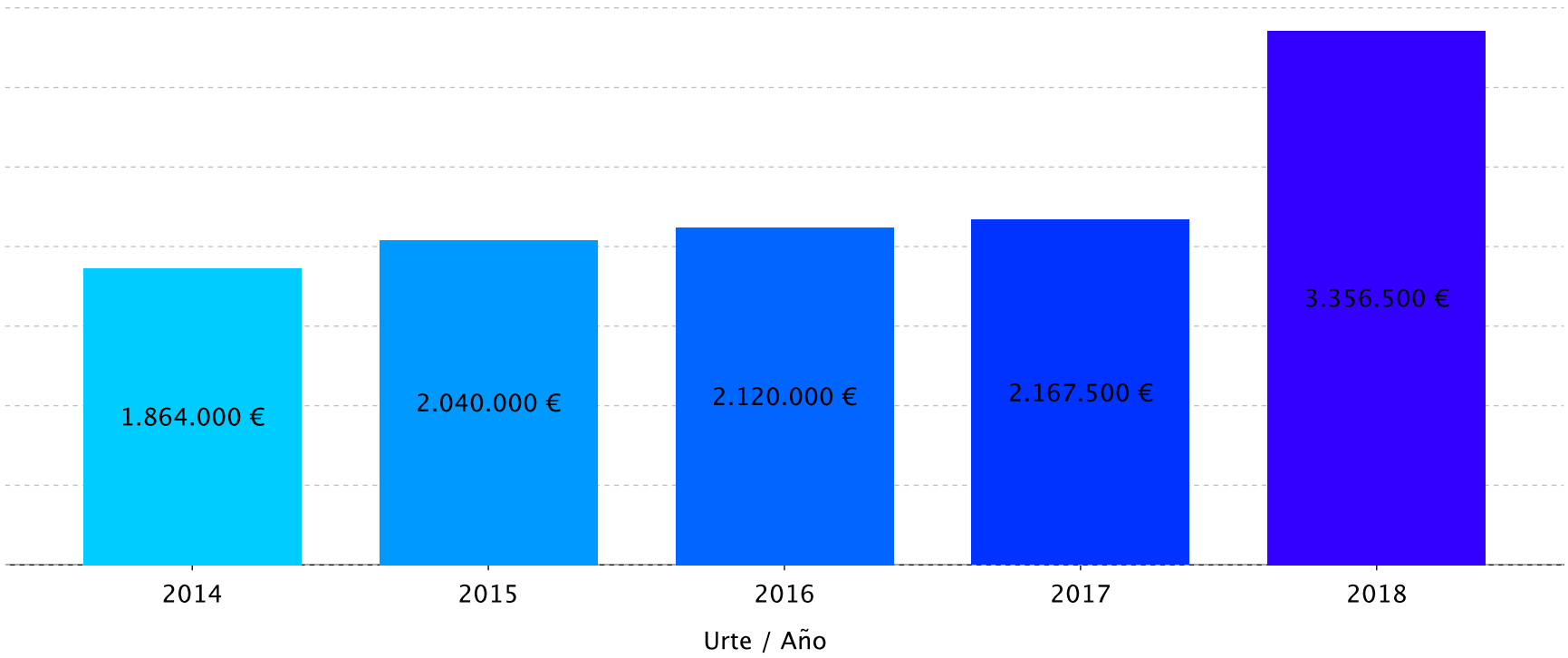
Udal Aurrekontu Bateratuan hala Udalaren zuzeneko aurrekontua nola mendeko erakundeena (tokiko erakunde autonomoak, tokiko enpresa-erakunde publikoak, merkataritza-sozietate publikoak, fundazioak eta partzuergoak), haietan garrantzizko partaidetza duen kasuetan.

El Presupuesto Municipal Consolidado incluye tanto el presupuesto directo del Ayuntamiento como el de sus entidades dependientes (organismos autónomos locales, entidades públicas empresariales locales, sociedades públicas mercantiles y fundaciones) en los que tiene una participación relevante.

Erakundea / Entidad	Erakundearen aurrekontua, guztira (€) / Presupuesto total de la entidad (€)
IRURA	3.356.500,00
UDAL AURREKONTUA, GUZTIRA (BATERATUA) / PRESUPUESTO MUNICIPAL TOTAL (CONSOLIDADO)	**3.356.500,00**



UDAL AURREKONTUAREN BILAKAERA
EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL



GASTUAREN BANAKETA, KAPITULUEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR CAPÍTULOS

Kapitulua / Capítulo	2018		2017		Aldakuntza (€) Variación (€)	Aldakuntza (%) Variación (%)
	(€)	(%)	(€)	(%)		
FINANTZA GASTUAK / GASTOS FINANCIEROS	1.500,00	0,04 %	3.800,00	0,18 %	-2.300,00	-60,53 %
GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAN / GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	564.000,00	16,80 %	584.550,00	26,97 %	-20.550,00	-3,52 %
PERTSONAL GASTUAK / GASTOS DE PERSONAL	880.450,00	26,23 %	847.000,00	39,08 %	33.450,00	3,95 %
KAPITAL TRANSFERENTZIAK / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	75.000,00	2,23 %	75.000,00	3,46 %	0,00	0,00 %
INBERTSIO ERREALAK / INVERSIONES REALES	1.508.450,00	44,94 %	319.950,00	14,76 %	1.188.500,00	371,46 %
KREDITU GLOBALA ETA BESTELAKO USTEKABEAK / CRÉDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TRANSFERENTZIA ARRUNTAK / TRANSFERENCIAS CORRIENTES	325.600,00	9,70 %	335.700,00	15,49 %	-10.100,00	-3,01 %
FINANTZA PASIBOAK / PASIVOS FINANCIEROS	1.000,00	0,03 %	1.000,00	0,05 %	0,00	0,00 %
FINANTZA AKTIBOAK / ACTIVOS FINANCIEROS	500,00	0,01 %	500,00	0,02 %	0,00	0,00 %
GUZTIRA / TOTAL	**3.356.500,00**	**100%**	**2.167.500,00**	**100%**	**1.189.000,00**	**54,86 %**

Ikusi gastuaren kapituluen azalpena hurrengo orrialdean
Ver explicación de los capítulos de gasto en la página siguiente

UDAL AURREKONTUKO GASTU KAPITULUEN KONTZEPTUZKO AZALPENA
EXPLICACIÓN CONCEPTUAL DE LOS CAPÍTULOS DE GASTO DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

GASTU KAPITULUAK

1. kapitulua PERTSONAL GASTUAK: udaleko langileen ordainsariak, haien izaera edozein izanik ere (funtzionarioak, langile lan-kontratudun teknikariak, politikoak eta aldi baterakoak...), bai eta pertsona horiekin zuzenean loturik dauden beste gastu batzuk ere (Gizarte Segurantzako kotizazioak, bidaia-dietak…).

2 kapitulua ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUEN GASTUAK: ondasun kontsumigarrietan edo udalaren funtzionamendurako beharrezkoak diren zerbitzuetan egiten diren gastuak (energia ura, ordezko piezak, adituen zerbitzu profesionalak, azpikontratazioak…).

3. kapitulua FINANTZA GASTUAK: Udalak hartu dituen mailegu edo kredituen interesak ordaintzea.

4 kapitulua TRANSFERENTZIA ARRUNTAK: Udalak beste eragile batzuei, pertsonak izan zein enpresak edo elkarteak izan (GKEak, klubak...) emandako laguntzak eta diru-laguntzak, eragile horien jardueraren gastu arrunta finantzatzeko helburuarekin.

5. kapitulua KREDITU GLOBALA ETA BESTELAKO USTEKABEAK: Kreditu globalaren zuzkidura jasotzen du, aurrekontuko beste kredituak aski ez direnean hauek zuzkitzeko, nahiz aurreikusi gabeko premia berriei erantzuteko.

6. kapitulua INBERTSIO ERREALAK: Udalak ekipamendu edo azpiegitura berriak ordaintzeko esleitzen duen zenbatekoa, edo udal zerbitzuek funtzionatzeko beharrezkoak diren ondasun ez-kontsumigarriak eskuratzeko.

7. kapitulua KAPITAL TRANSFERENTZIAK: Udalak beste erakunde batzuentzat egiten dituen diruzko ekarpenak, inbertsioak egin ahal izan ditzaten, proiektu zehatzak aurrera eramateko (adib., obrak).

8. kapitulua FINANTZA-AKTIBOAK: aktiboak erosten, aurrerakinak eta maileguak ematen eta gordailuak eta fidantzak eratzen egiten den gastua.

9. kapitulua FINANTZA-PASIBOAK: Zorrak amortizatu eta kitatzea (maileguak, kredituak, obligazioak,...)

UDAL AURREKONTUKO GASTUAREN KAPITULUEN KONTZEPTUZKO AZALPENA
EXPLICACIÓN CONCEPTUAL DE LOS CAPÍTULOS DE GASTO DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

CAPÍTULOS DE GASTO

Capítulo 1 GASTOS DE PERSONAL: retribuciones del personal municipal sea cual sea su condición (funcionariado, personal laboral técnico, personal laboral político y de confianza …) y otros gastos directamente relacionados con dichas personas (cotizaciones a la Seguridad Social, dietas por viajes …).

Capítulo 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS: gastos incurridos en la adquisición de bienes consumibles o servicios necesarios para el funcionamiento del municipio (energía, agua, repuestos, servicios profesionales expertos, subcontrataciones, …).

Capítulo 3 GASTOS FINANCIEROS: pago de intereses de los préstamos o créditos contraídos por el Ayuntamiento.

Capítulo 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES: ayudas y subvenciones concedidas por el Ayuntamiento a otros agentes, tanto personas como empresas y asociaciones (ONGs, clubs, …) para financiar gasto corriente de la actividad de dichos agentes.

Capítulo 5 CRÉDITO GLOBAL Y OTROS IMPREVISTOS: Recoge la dotación al crédito global, que atiende las insuficiencias en las dotaciones de otros créditos presupuestarios, así como para hacer frente a nuevas necesidades imprevistas en el presupuesto.

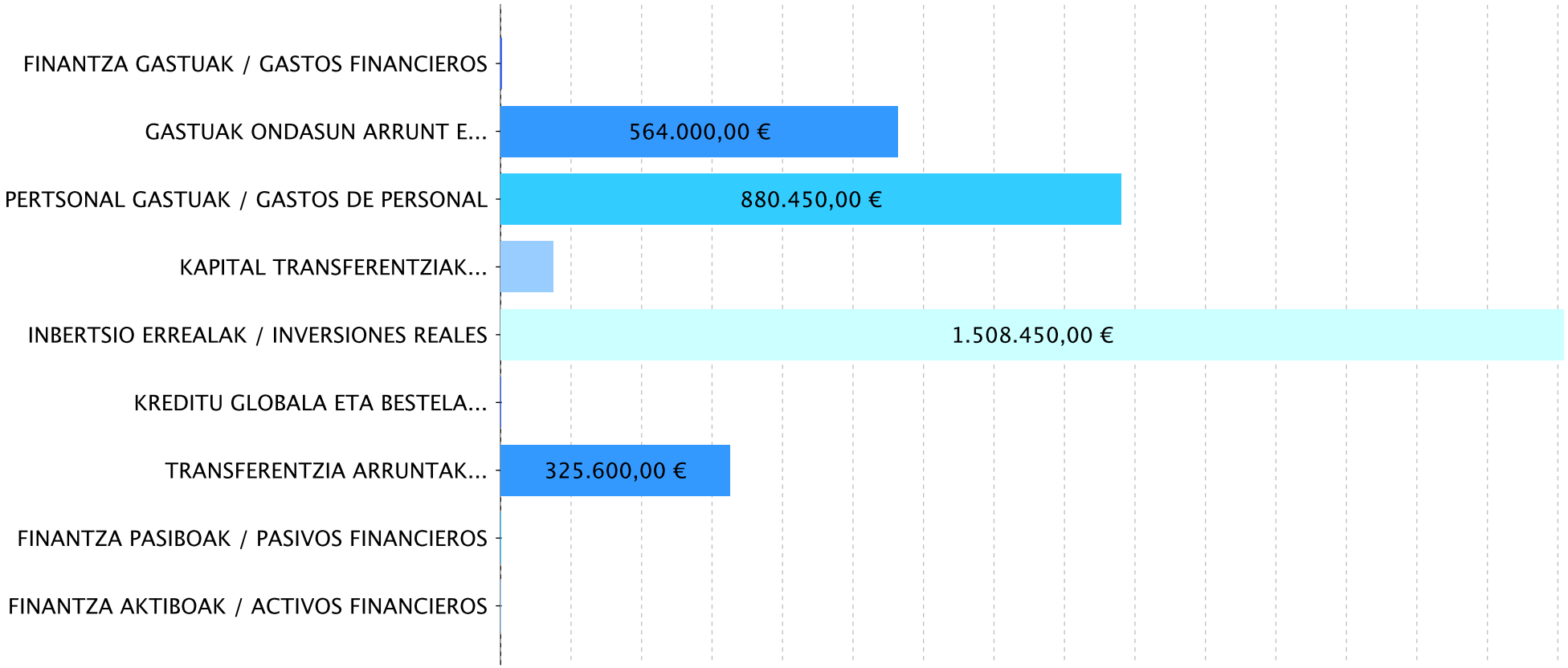
Capítulo 6 INVERSIONES REALES: cantidad destinada por el Ayuntamiento al pago de nuevos equipamientos e infraestructuras o a la adquisición de bienes no consumibles que son necesarios para el funcionamiento de los servicios municipales.

Capítulo 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL: aportaciones económicas que hace el Ayuntamiento a otras entidades para que puedan realizar inversiones para llevar a cabo proyectos concretos (ej. obras).

Capítulo 8 ACTIVOS FINANCIEROS: gasto en adquisición de activos, concesión de anticipos y préstamos y constitución de depósitos y fianzas.

Capítulo 9 PASIVOS FINANCIEROS: Amortización y cancelación de deudas (préstamos, créditos, obligaciones,...)

GASTUAREN BANAKETA, KAPITULUEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR CAPÍTULOS



GASTUAREN BANAKETA, UDAL SAILEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR ÁREAS MUNICIPALES

Udal saila / Área municipal	2018		2017		Aldakuntza (€) Variación (€)	Aldakuntza (%) Variación (%)
	(€)	(%)	(€)	(%)		
00	3.356.500,00	100,00 %	2.167.500,00	100,00 %	1.189.000,00	54,86 %
GUZTIRA / TOTAL	**3.356.500,00**	**100%**	**2.167.500,00**	**100%**	**1.189.000,00**	**54,86 %**

GASTUAREN BANAKETA, UDAL SAILEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR ÁREAS MUNICIPALES



SARREREN BANAKETA, KAPITULUEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS POR CAPÍTULOS

Kapitulua / Capítulo	2018		2017		Aldakuntza (€) Variación (€)	Aldakuntza (%) Variación (%)
	(€)	(%)	(€)	(%)		
TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK / TASAS Y OTROS INGRESOS	256.000,00	7,63 %	276.000,00	12,73 %	-20.000,00	-7,25 %
ZEHARKAKO ZERGAK / IMPUESTOS INDIRECTOS	30.000,00	0,89 %	30.000,00	1,38 %	0,00	0,00 %
ZUZENEKO ZERGAK / IMPUESTOS DIRECTOS	621.000,00	18,50 %	621.000,00	28,65 %	0,00	0,00 %
KAPITAL TRANSFERENTZIAK / TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
INBERTSIO ERREALAK BESTERENGANATZETIK ETA HIRIGINTZAKO JARDUERETATIK ONDORI /	0,00	0,00 %	60.000,00	2,77 %	-60.000,00	-100,00 %
ONDARE SARRERAK / INGRESOS PATRIMONIALES	10.000,00	0,30 %	16.000,00	0,74 %	-6.000,00	-37,50 %
TRANSFERENTZIA ARRUNTAK / TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.238.000,00	36,88 %	1.163.000,00	53,66 %	75.000,00	6,45 %
FINANTZA PASIBOAK / PASIVOS FINANCIEROS	1.200.500,00	35,77 %	500,00	0,02 %	1.200.000,00	240.000,00 %
FINANTZA AKTIBOAK / ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	0,03 %	1.000,00	0,05 %	0,00	0,00 %
GUZTIRA / TOTAL	**3.356.500,00**	**100%**	**2.167.500,00**	**100%**	**1.189.000,00**	**54,86 %**

Ikusi sarreren kapituluen azalpena hurrengo orrialdean
Ver explicación de los capítulos de ingreso en la página siguiente

UDAL AURREKONTUKO SARREREN KAPITULUEN KONTZEPTUZKO AZALPENA
EXPLICACIÓN CONCEPTUAL DE LOS CAPÍTULOS DE INGRESO DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

SARREREN KAPITULUAK

1. kapitulua ZUZENEKO ZERGAK: Udalak zuzenean biltzen dituen zergen sarrerak, udalerrian bizi den edo bere jarduera egiten duen pertsona edo enpresa baten sarrerak eta ondarea zergapetzen direnean. Zerga nagusiak hauek dira: Ondasun Higiezinen gaineko Zerga (OHZ, edo “kontribuzioa” esan ohi zaiona); Trakzio Mekanikoko Ibilgailuen gaineko Zerga (“zirkulazio zerga” esan ohi zaiona); Hiri Lurren Balio Gehikuntzaren gaineko Zerga (“plusbalioa” esan ohi zaiona); eta JEZ edo Jarduera Ekonomikoen gaineko Zerga.

2. kapitulua ZEHARKAKO ZERGAK: Udalak zuzenean biltzen dituen zergak, ondasun eta zerbitzuen zirkulazioa zergapetzen denean. Eraikuntzen, Instalazioen eta Obren gaineko Zerga da horietako nagusia.

3. kapitulua TASAK ETA BESTE SARRERA BATZUK: Udalak biltzen dituen diru sarrerak, herritarrei edo enpresei hainbat udal zerbitzu emateagatik. Adibideak: irekitzeko lizentziak; musika eskolako edo udal euskaltegiko matrikulak…

4. kapitulua TRANSFERENTZIA ARRUNTAK: Udalak beste erakunde batzuetatik jasotzen dituen kopuruak (Foru Aldundia, Eusko Jaurlaritza, Estatua, Europar Batasuna, …), proiektu zehatzak aurrera eramateko gastu korrontea finantzatzeko, edo udal zerbitzuak oro har mantentzekoa. Udal Finantzaketarako Foru Funtsaren (UFFF) ekarpena sartzen da kapitulu honetan.

5. kapitulua ONDARE SARRERAK: Udalaren jabetzen errentetatik datozen sarrerak: banku gordailuak, kanonak, alokairuak …

6. kapitulua INBERTSIO ERREALEN BESTERENTZEA: Udalaren jabetzak besterenduz lortzen diren sarrerak, hala nola orubeak, landa finkak eta lurrak salduz.

7. kapitulua KAPITAL TRANSFERENTZIAK: Udalak beste erakunde batzuetatik inbertsioak eta obrak finantzatzeko jasotzen dituen sarrerak.

8. kapitulua FINANTZA-AKTIBOAK: Zor, akzio eta obligazioak besterenganatzetik eratorritako sarrerak jasotzen ditu, baita emandako maileguen itzuleratik eta eratutako gordailu eta fidantzen itzuleratik eratorritako sarrerak ere.

9. kapitulua FINANTZA-PASIBOAK: Entitatearen finantzaketa jasotzen da: zor publikoaren jaulkipena eta jasotako maileguak.

UDAL AURREKONTUKO SARREREN KAPITULUEN KONTZPTUZKO AZALPENA
EXPLICACIÓN CONCEPTUAL DE LOS CAPÍTULOS DE INGRESO DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

CAPÍTULOS DE INGRESO

Capítulo 1 IMPUESTOS DIRECTOS: ingresos por los tributos recaudados directamente por el Ayuntamiento que gravan los ingresos y el patrimonio de una persona o empresa que reside o ejerce su actividad en el municipio. Los más significativos son: el Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI, coloquialmente conocido como “Contribución”), el Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (coloquialmente conocido como “Impuesto de Circulación”), el Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (coloquialmente conocido como “Plusvalía”), y el IAE o Impuesto de Actividades Económicas.

Capítulo 2 IMPUESTOS INDIRECTOS: ingresos por los tributos recaudados directamente por el Ayuntamiento que gravan la circulación de bienes y servicios. El más significativo es el Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras.

Capítulo 3 TASAS Y OTROS INGRESOS: ingresos recaudados por el Ayuntamiento por prestar a la ciudadanía o a las empresas diversos servicios municipales. Ejemplos: licencias de apertura, matrículas en la Escuela de Música o en el Euskaltegi municipal …

Capítulo 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES: cantidades recibidas por el Ayuntamiento de otras instituciones (Diputación, Gobierno Vasco, Estado, Unión Europea, …) para financiar el gasto corriente del desarrollo de proyectos concretos o del sostenimiento general de los servicios municipales. Incluye la aportación del Fondo Foral de Financiación Municipal (FOFFIM).

Capítulo 5 INGRESOS PATRIMONIALES: ingresos procedentes de las rentas de propiedades del Ayuntamiento: depósitos bancarios, cánones, …

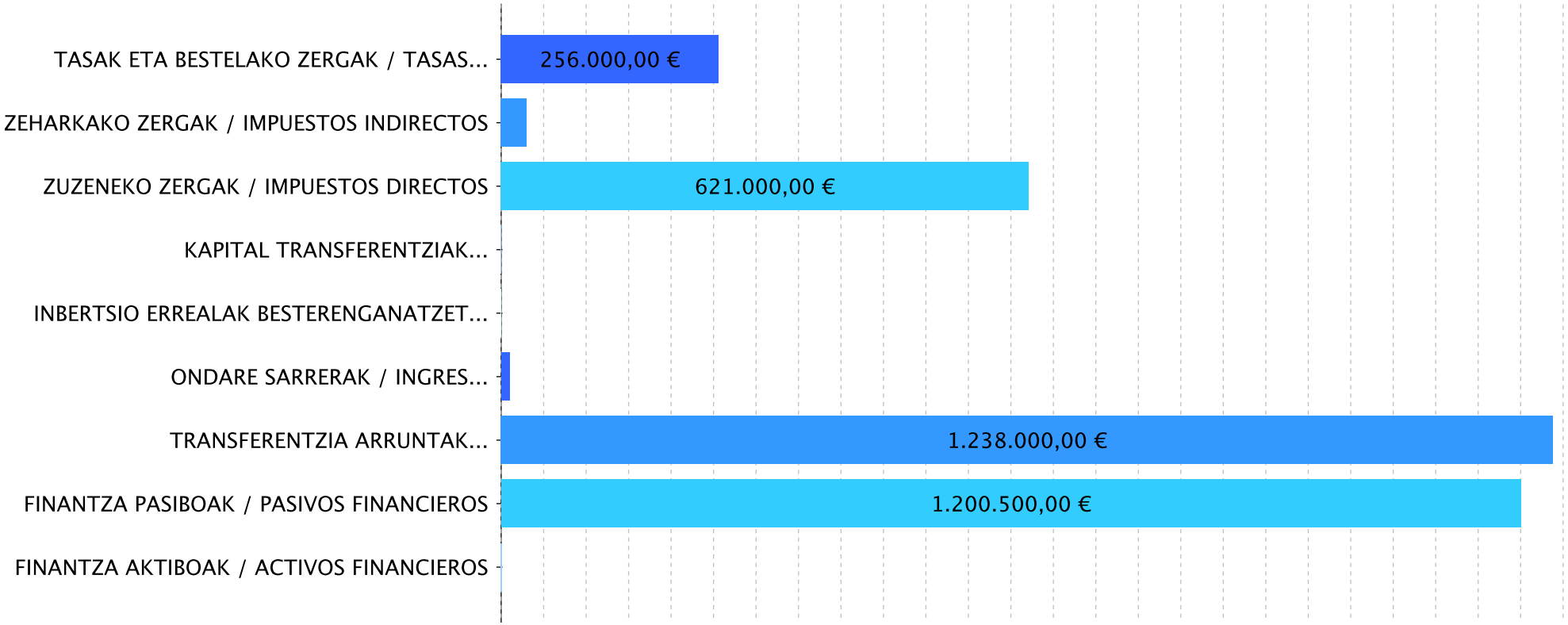
Capítulo 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES: ingresos procedentes de la enajenación de propiedades del Ayuntamiento, como venta de solares, fincas rústicas y terrenos.

Capítulo 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL: ingresos del Ayuntamiento que proceden de otras administraciones para financiar inversiones y obras.

Capítulo 8 ACTIVOS FINANCIEROS: recoge los ingresos procedentes de la enajenación de deuda, acciones y obligaciones, así como los ingresos por reintegros de préstamos concedidos y los reintegros de depósitos y fianzas constituidas.

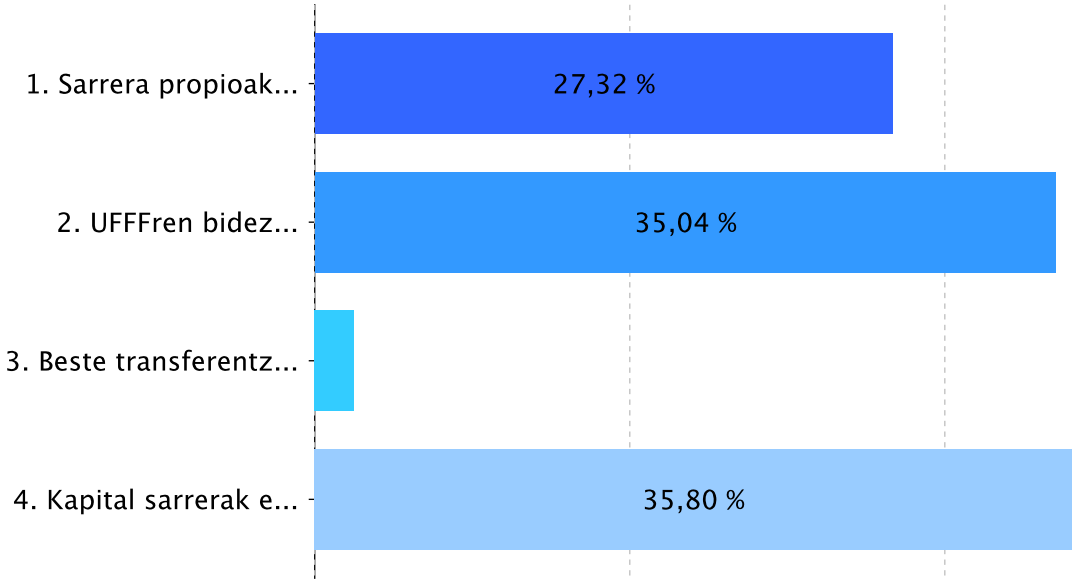
Capítulo 9 PASIVOS FINANCIEROS: recoge la financiación de la entidad: la emisión de deuda pública y los préstamos recibidos.

SARREREN BANAKETA, KAPITULUEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS POR CAPÍTULOS



SARREREN BANAKETA, JATORRIAREN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS POR PROCEDENCIA

Azalpena / Concepto	€
1. Sarrera propioak / Ingresos propios	917.000,00
2. UFFFren bidezko sarrerak / Ingresos por FFFM (*)	1.176.000,00
3. Beste transferentzia batzuen bidezko sarrerak / Ingresos por otras	62.000,00
4. Kapital sarrerak eta ezohiko sarrerak / Ingresos de capital y extraordinarios	1.201.500,00
GUZTIRA / TOTAL	**3.356.500,00**



(*) Zerga itunduen bilketa, Ekonomi Itunaren arabera, foru aldundiei dagokie, eta haiek tokiko erakundeak finantzatzen laguntzen dute. Gipuzkoan, Udal Finantzaketarako Foru Fondoa (UFFF).

(*) La recaudación de los tributos concertados corresponde, de acuerdo con el Concierto Económico, a las Diputaciones Forales, quienes contribuyen a la financiación de las entidades locales. En Gipuzkoa, Fondo Foral de Financiación Municipal (FFFM).

AURREKUSITAKO SARREREN BANAKETA, UDAL ZERGEN ARABERA
DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS PREVISTOS POR TRIBUTOS MUNICIPALES

Azalpena / Concepto	€	%
Trakzio Mekanikoko Ibilgailuen gaineko Zerga (Zirkulazioa) / Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (Circulación)	125.000,00	13,78 %
Hiri Lurren Balio Gehikuntzaren gaineko Zerga / Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	15.000,00	1,65 %
Ondasun Higiezinen gaineko Zerga (OHZ) / Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI)	401.000,00	44,21 %
Jabari publikoa okupatzeagatiko tasak / Tasas por ocupación del dominio público	65.000,00	7,17 %
Zerbitzuak emateagatiko tasak / Tasas por prestación de servicios	168.000,00	18,52 %
Eraikuntzen eta Obren gaineko Zerga (EIOZ) / Impuesto sobre Construcciones y Obras (ICIO)	30.000,00	3,31 %
Ekonomia Jardueren gaineko Zerga (EJZ) / Impuesto de Actividades Económicas (IAE)	80.000,00	8,82 %
Beste zerga batzuk / Otros impuestos	23.000,00	2,54 %
Kontribuzio bereziak / Contribuciones especiales	0,00	0,00 %
GUZTIRA / TOTAL	**907.000,00**	**100%**