

AURKIBIDEA / ÍNDICE

MEMORIA / MEMORIA

1.	Antolakuntza eta jarduera/ Organización y actividad	1
1.1.	Entitatea sortzen edo erregulatzen duen araua/ Norma de creación/regulación de la Entidad	1
1.2.	Entitatearen jarduera nagusia, bere araubide juridikoa, ekonomiko-finantzarioa eta kontrataziokoa/ Actividad principal de la entidad, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación	1
1.3.	Sarrera-iturri nagusien deskribapena/ Descripción de las principales fuentes de ingresos	3
1.4.	Oinarritzko antolaketaren egitura/ Estructura organizativa básica	4
1.5.	Erakundean arduradun nagusiak/ Principales responsables de la entidad	6
1.6.	Batez besteko langile kopurua 2018ko ekitaldian eta abenduaren 31n/ Número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2018 y a fecha 31 de diciembre	7
1.7.	Taldeko entitateak, talde anitzeko entitateak eta entitate elkartuak. Partaidetza portzentajea merkataritza entitateetan/ Entidades del grupo, multigrupo y asociadas. Porcentaje de participación en las mismas	8
2.	Kontuak aurkezteko oinarriak/ Bases de presentación de las cuentas	12
2.1.	Irudi leiala / Imagen fiel	12
2.2.	Informazioaren konparaketa/ Comparación de la información	12
2.3.	Kontabilitate-estimazioen aldaketei buruzko informazioa / Información sobre cambios en las estimaciones contables	12
2.4.	Kontabilitate egoeretan izandako aldaketei buruzko informazioa / Información sobre cambios en los estados contables	12
3.	Aintzatespen eta balioespen arauak/ Normas de reconocimiento y valoración.....	13
3.1.	Ibilgetu materiala / Inmovilizado material.....	13
3.2.	Higiezineta inbertsioak / Inversiones inmobiliarias	13
3.3.	Ibilgetu ukiezina / Inmovilizado intangible	13
3.4.	Trukeak / Permutas	14
3.5.	Errentamenduak / Arrendamientos	14
3.6.	Aktibo eta pasibo finantzarioak/ Activos y pasivos financieros	14
3.7.	Kontabilitate estaldurak / Coberturas contables	15
3.8.	Salgai dauden aktiboak / Activos en estado de venta	15
3.9.	Beste entitate batzuentzat eraikitako edo eskuratutako aktiboak / Activos construidos o adquiridos para otras entidades	15
3.10.	Atzerri-monetan egindako transakzioak/ Transacciones en moneda extranjera	16
3.11.	Sarrerak eta gastuak / Ingresos y gastos	16

3.12.	Hornidurak eta kontingentziak/ Provisiones y contingencias	17
3.13.	Transferentziak eta dirulaguntzak/ Transferencias y subvenciones	17
3.14.	Baterako jarduerak / Actividades conjuntas	17
3.15.	Ondasunen doako lagapenak / Cesiones gratuitas de bienes	17
4.	Ibilgetu materiala / Inmovilizado material.....	19
4.1.	Ibilgetu materialaren mugimenduaren analisia/ Análisis del movimiento del inmovilizado material	19
4.2.	Ibilgetu materialari buruzko informazioa/ Información sobre el inmovilizado material	22
4.3.	Azpiegiturak / Infraestructuras	24
5.	Ondasun higiezinetakoko inbertsioak/ Inversiones inmobiliarias	27
5.1.	Ondasun higiezinetakoko inbertsioen mugimenduaren analisia / Análisis del movimiento de las inversiones inmobiliarias	27
5.2.	Ondasun higiezinetakoko inbertsioari buruzko informazioa / Información sobre las inversiones inmobiliarias	28
6.	Ibilgetu ukiezinak/ Inmovilizado intangible	29
6.1.	Ibilgetu ukiezinaren mugimenduaren analisia/ Análisis del movimiento del inmovilizado intangible	29
6.2.	Ibilgetu ukiezinari buruzko informazioa/ Información sobre el inmovilizado intangible	30
7.	Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak/ Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar	31
8.	Aktibo Finantzarioak/ Activos financieros	32
8.1.	Balantzeari buruzko informazioa/ Información relacionada con el balance	32
8.2.	Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuarekin erlazionatutako informazioa/ Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial	33
8.3.	Kambio tasaren eta interes tasaren arriskuei buruzko informazioa / Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés	33
8.4.	Taldeko entitateak, taldeanitzeko entitateak eta entitate elkartuak / Entidades del grupo, multigrupo y asociadas	33
9.	Pasibo finantzarioak/ Pasivos financieros	45
9.1.	Zorren egoera eta mugimenduak/ Situación y movimiento de las deudas	45

9.2.	Kanbio-tasaren eta interes-tasaren arriskuei buruzko informazioa / Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés	47
9.3.	2018ko gastu finantzarioak / Gastos financieros de 2018	49
9.4.	Abalak eta emandako beste berme batzuk/ Avaless y otras garantías concedidas	49
9.5.	Bestelako informazioa / Otra información	50
10.	Kontabilitate-estaldurak/ Coberturas contables	51
11.	Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboak eta beste izakin batzuk/ Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias	52
12.	Atzerri-moneta/ Moneda extranjera	53
13.	Transferentziak, diru laguntzak eta beste gastu eta sarrera batzuk/ Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos	54
13.1.	Jasotako diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones recibidas	54
13.2.	Emandako diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones concedidas	57
14.	Hornidurak eta kontingentziak/ Provisiones y contingencias	62
14.1.	Erakundeekiko konpromisoak ordaintzeko hornidura/ Provisión para pagos por Compromisos Institucionales...	62
14.2.	Pasibo kontingenteak/ Pasivos contingentes	63
14.3.	Bestelako kontingentziak / Otras contingencias	63
15.	Ingurumenari buruzko informazioa/ Información sobre medio ambiente	64
16.	Salgai dauden aktiboak/ Activos en estado de venta	67
17.	Eragiketak beste ente publiko batzuen kontura bildutako baliabideen kudeaketatik/ Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	68
18.	Aurrekontuz kanpoko eragiketak/ Operaciones no presupuestarias	70
18.1.	Aurrekontuz kanpoko zordunen egoera/ Estado de deudores no presupuestarios	70
18.2.	Aurrekontuz kanpoko hartzekodunen egoera/ Estado de acreedores no presupuestarios	70
18.3.	Aplikatzeko dauden partiden egoera/ Estado de las partidas pendientes de aplicación	72

19.	Gordailuan jasotako baloreak/ Valores recibidos en depósito	73
20.	Aurrekontu informazioa / Información presupuestaria	74
20.1.	Indarrean dagoen aurrekontua / Presupuesto corriente ..	74
20.2.	Itxitako aurrekontuak / Presupuestos cerrados	141
20.3.	Aurrekontuaren emaitza / Resultado presupuestario	153
20.4.	Geroko ekitaldietako aurrekontuen kontura egiteko gastu konpromisoak / Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores	155
20.5.	Finantzaketa lotuko gastuak / Gastos con financiación afectada	184
20.6.	Diruzaintzako gerakinaren egoera-orria/ Estado del Remanente de Tesorería	186
21.	Zerga Itunduei buruzko informazioa/ Información de los Tributos Concertados	187
21.1.	Araudiaren aldaketak / Modificaciones normativas	187
21.2.	Uneko ekitaldia / Ejercicio corriente	193
21.3.	Ekitaldi itxiak (Gerakinak) / Ejercicios cerrados (Resultas)	199
21.4.	Bilketa guztira, uneko ekitaldia eta gerakinak/ Recaudación total, ejercicio corriente y resultas	201
21.5.	Gerorapenak / Aplazamientos	212
21.6.	Kobratzeko dauden eskubideak, guztira/ Total derechos pendientes de cobro	212
21.7.	Kredituen balio narridura / Deterioro del valor de los créditos	214
22.	Finantza, ondare eta aurrekontu arloko adierazleak/ Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios	215
22.1.	Finantza eta ondare arloko adierazleak/ Indicadores financieros y patrimoniales	215
22.2.	Aurrekontu adierazleak / Indicadores presupuestarios ...	219
23.	Itxiera ondorengo gertaerak/ Hechos posteriores al cierre	225
24.	Batez besteko ordainketa epea / Plazo medio de pago	226
25.	Zor Publikoaren Txostena / Memoria de la Deuda Pública	230

1. ANTOLAKUNTZA ETA JARDUERA

1.1. ENTITATEA SORTZEN EDO ERREGULATZEN DUEN ARAUA

Uztailaren 12ko 6/2005 Foru Arauak, Gipuzkoako Aldizkari Ofizialaren 2005eko uztailaren 20ko 137 zenbakian argitaratuak, lege esparrua ezartzen du Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Erakunde Antolaketa, Gobernua eta Administrazioa arautzeko.

Zehazki, atariko tituluan honako hau dio 1. artikulua:

“Usadio historikoari jarraituz, Batzar Nagusiak eta Foru Aldundia dira Gipuzkoako Lurralde Historikoko Foru Erakunde eta Organoak.”

Orobat, martxoaren 27ko 4/2007 Foru Arauak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzkoak, ezartzen du Foru Administrazioak (Foru Aldundiarekin identifikatuak), Administrazio Institutuzionalak eta merkataritzako foru sozietateek osatzen dutela Gipuzkoako lurralde historikoko foru sektore publikoa.

Gipuzkoako Foru Aldundia foru sektore publikoan lurralde izaera duen entitate bakarra da. Gipuzkoako Foru Ogasunaren berezko gaiei dagokienez, berariaz aplikagarri zaizkion xedapenen arabera arautuko da Aldundia, eta, haiekin kontraesanean ez badaude, baita Gipuzkoako lurralde historikoko foru sektore publikoan zuzenbide publikokoak diren entitateei aplikatu beharreko gainerako arauen arabera ere.

1.2. ENTITATEAREN JARDUERA NAGUSIA, BERE ARAUBIDE JURIDIKOA, EKONOMIKO-FINANTZARIOA ETA KONTRATAZIOKOA

Bere jarduera egitean, Gipuzkoako Foru Aldundiak gauzatu behar ditu 1983ko azaroaren 25eko 27/1983 Legeak, Euskal Autonomia Erkidegoko erakunde komun eta lurralde historikotako foru organoen arteko harremanei buruzkoak, 1. tituluan ezarritako eskumenak.

Bere jarduerak bi egiteko nagusi ditu, alegia Estatuarekin itundutako zergak kudeatzea eta eskumen osoko nahiz beste erakunde batzuekin banatutako zenbait zerbitzu ematea: errepide

1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1.1. NORMA DE CREACIÓN / REGULACIÓN DE LA ENTIDAD

La Norma Foral 6/2005, de 12 de julio, publicada en el Boletín Oficial de Gipuzkoa nº 137 de 20 de julio de 2005 establece el marco legal mediante el que se regula la Organización Institucional, Gobierno y Administración del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

En concreto, el artículo 1 de su Título Preliminar establece que:

“De acuerdo con su tradición histórica son Instituciones y Órganos Forales del Territorio Histórico de Gipuzkoa las Juntas Generales y la Diputación Foral.”

A su vez, la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa, establece que el sector público foral del territorio histórico de Gipuzkoa se halla integrado por la Administración Foral, que se identifica con la Diputación Foral, por la Administración Institucional y por las sociedades mercantiles forales.

La Diputación Foral de Gipuzkoa es la única entidad del sector público foral de carácter territorial y se rige, en cuanto a las materias propias de la Hacienda Foral de Gipuzkoa, por las disposiciones referentes a la misma que le sean de expresa aplicación y, en lo que no las contradigan, por las demás normas aplicables a las entidades del sector público foral del territorio histórico de Gipuzkoa que se rijan por el derecho público.

1.2. ACTIVIDAD PRINCIPAL DE LA ENTIDAD, SU RÉGIMEN JURÍDICO, ECONÓMICO-FINANCIERO Y DE CONTRATACIÓN

La actividad de la Diputación Foral de Gipuzkoa consiste en el desempeño de las competencias que se detallan en el Título 1º de la Ley 27/1983, de 25 de noviembre, de Relaciones entre las Instituciones Comunes de la Comunidad Autónoma y los Órganos Forales de sus Territorios Históricos.

Sus actividades se centran fundamentalmente en la gestión de los tributos concertados con el Estado y en la prestación de determinados servicios de competencia exclusiva o compartida

sarea, sustapen ekonomikoa, gizarte ongizatea, nekazaritza, kultura eta udal sektorearen ikuskapena eta laguntza.

Gipuzkoako Foru Aldundiaren araubide ekonomiko eta finantzarioari dagokionez, aipatzekoa da 2007ko martxoaren 27ko 4/2007 Foru Araua erreferentziako agiri juridikoa dela. Haren xedea da Gipuzkoako lurralde historikoko foru sektore publikoaren aurrekontuak, ekonomia-finantzak, kontabilitatea eta kontrola arautzea.

Foru arau horretan zerrendatuta eta definituta daude kontabilitate printzipio publikoak eta, zehazkiago, honako hauen gaineko benetako irudia ematea ezarri da foru sektore publikoko kontabilitatearen helburu gisa: ondarearen, finantzen egoeraren eta foru sektoreko entitate bakoitzaren aurrekontuaren emaitzen eta betearazpenaren gaineko benetako irudia ematea.

Era berean, aipatzekoa da 2012ko abenduaren 28ko 51/2012 Foru Dekretuaren bidez Gipuzkoako Kontabilitate Publikoko Plan Orokor berri bat onartu zela.

Era berean, 2018ko aurrekontuaren exekuzioa Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2018. urterako Aurrekontu Orokorra onartzen dituen abenduaren 26ko 3/2017 Foru Arauak xedatutakoaren arabera gauzatu da.

Kontu hauek kontabilitateko erregistroen arabera prestatu dira, eta Gipuzkoako Kontabilitate Publikoko Planean jasota dauden kontabilitate printzipioei eta balorazio eta sailkapen arauak jarraituz egin dira.

Bestetik, Gipuzkoako Foru Aldundiaren kontratatze araubideari buruzko lege esparrua 2017ko azaroaren 8ko 9/2017 Legea da, hain zuzen Sektore Publikoko Kontratuen Legea onartzen duena, 817/2009 Errege Dekretua, maiatzaren 8koa, Sektore Publikoko Kontratuen urriaren 30eko 30/2007 Legea zati batean garatzen duena, 1098/2001 Errege Dekretua, urriaren 12koa, Herri Administrazioen Kontratuak buruzko Legearen Erregelamendu Orokorra onartzen duena. Aurreko legeriarekin batera, garapeneko legeria autonomikoa ere aplikatzen da.

con otras instituciones: red de carreteras, promoción económica, bienestar social, agricultura, cultura y supervisión y apoyo al sector local.

En lo que se refiere al régimen económico y financiero de la Diputación Foral de Gipuzkoa, cabe reseñar que la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, es el documento jurídico de referencia. Tiene por objeto la regulación del régimen presupuestario, económico-financiero, de contabilidad y de control del sector público foral del territorio histórico de Gipuzkoa.

Esta Norma Foral aporta la enumeración y definición de los principios contables públicos y, en particular, establece como una de las finalidades de la contabilidad del sector público foral, la de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto de cada una de las entidades integrantes del mismo.

Así mismo, conviene destacar que, mediante el Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre, se aprobó el nuevo Plan General de Contabilidad Pública del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

A su vez, la ejecución presupuestaria durante el ejercicio 2018 se ha llevado a cabo conforme a lo previsto en la Norma Foral 3/2017, de 26 de diciembre, por la que se aprueban los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa para el año 2018.

Estas cuentas han sido confeccionadas a partir de los registros de la contabilidad y preparadas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación contenidas en el Plan de Contabilidad Pública del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

Por otro lado, el marco legal que regula el régimen de contratación de la Diputación Foral de Gipuzkoa es la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, el Real Decreto 817/2009, de 8 de mayo, por el que se desarrolla parcialmente la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público, Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, así como la normativa autonómica de desarrollo.

Hona hemen Gipuzkoako Foru Aldundiaren araubide ekonomiko-finantzariari aplikatzen zaion beste arau batzuk:

- 2/2005 Foru Araua, martxoaren 8koa, Gipuzkoako Zergen Foru Arau Orokorra.
- 3/2007 Foru Araua, martxoaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Diru Laguntzei buruzkoa.
- 24/2008 Foru Dekretua, apirilaren 29koa, Gipuzkoako lurralde historikoko Diru Laguntzen Foru Arauaren Erregelamendua onartzen duena.
- 8/1996 Foru Araua, uztailaren 9koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Ondareari buruzkoa.

1.3. SARRERA-ITURRI NAGUSIEN DESKRI-BAPENA

Lurralde historikoetako erakundeek beren zerga araubidea mantendu, ezarri eta arautzeko ahalmena dute, hala jasotzen baitu Euskal Autonomia Erkidegoarekin izenpetutako Ekonomia Itunak, maiatzaren 23ko 12/2002 Legearen bidez onartuak.

Gainera, lege horren arabera, lurralde historikoetako zerga sistema osatzen duten zergak ordainaraztea, kudeatzea, likidatzea, ikuskatzea, berrikustea eta biltzea foru aldundiei dagokie, bakoitzari bereak.

Gipuzkoako Foru Aldundiaren sarrera-iturri nagusiak Ekonomia Itunaren indarrez kudeatzen eta biltzen dituen zerga itunduak dira. Haiez gain, badiu beste sarrera batzuk ere, tasak eta prezio publikoak biltzeagatik lortzen dituenak.

Zerga intunduei dagokienez, pertsona fisikoen errentaren gaineko zerga, sozietateen gaineko zerga eta balio erantsiaren gaineko zerga dira Gipuzkoako Foru Aldundiak biltzen dituen zerga nagusiak.

Azaroaren 25eko 27/1983 Legeak, Autonomia Erkidegoko Erakunde Erkideen eta Lurralde Historikoetako Foru Organoen arteko Harremanei buruzkoak, 20. artikuluan ezartzen duenez, Ekonomia Itunaren kudeaketatik ondorioztatzen diren sarrerak Euskal Autonomia Erkidegoko Ogasun Nagusiaren eta lurralde historikoetako foru ogasunen artean banatu behar dira.

Otras disposiciones que regulan el régimen económico-financiero de la Diputación Foral de Gipuzkoa:

- Norma Foral 2/2005, de 8 de marzo, General Tributaria del Territorio Histórico de Gipuzkoa.
- Norma Foral 3/2007, de 27 de marzo, de subvenciones del Territorio Histórico de Gipuzkoa.
- Decreto Foral 24/2008, de 29 de abril, por el que se aprueba el Reglamento de la Norma Foral de subvenciones del Territorio Histórico de Gipuzkoa.
- Norma Foral 8/1996, de 9 de julio, de Patrimonio del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

1.3. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES FUENTES DE INGRESOS

En virtud de la Ley 12/2002, de 23 de mayo, por la que se aprueba el Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco, las Instituciones competentes de los Territorios Históricos podrán mantener, establecer y regular, dentro de su territorio, su régimen tributario.

Esta ley establece, además, que la exacción, gestión, liquidación, inspección, revisión y recaudación de los tributos que integran el sistema tributario de los Territorios Históricos corresponderá a las respectivas Diputaciones Forales.

Las principales fuentes de ingreso de la Diputación Foral de Gipuzkoa son los tributos concertados gestionados y recaudados en virtud del Concierto Económico. Además, percibe otros ingresos que provienen de la recaudación de tasas y precios públicos.

Por lo que se refiere a los tributos concertados, el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, el Impuesto de Sociedades y el Impuesto sobre el Valor Añadido son los principales impuestos recaudados por la Diputación Foral de Gipuzkoa.

El artículo 20 de la Ley 27/1983, de 25 de noviembre, de Relaciones entre las Instituciones Comunes de la Comunidad Autónoma y los Órganos Forales de sus Territorios Históricos establece que los ingresos derivados de la gestión del Concierto Económico se distribuirán entre la Hacienda General del País Vasco y las Haciendas Forales de los Territorios Históricos.

Bestalde, Gipuzkoako udalak Ekonomia Itunetik datozen sarrerekin finantzatzeko dira.

Aurrekotik ondorioztatzen da Gipuzkoako Foru Aldundiak biltzen dituen sarrerak erakunde honen jardura, Euskal Autonomia Erkidegoa eta Gipuzkoako udalak finantzatzeko erabiltzen direla.

Biltzen diren sarrerak aipatu diren erakundearen artean banatzeko, kontuan hartzen da martxoaren 23ko 2/2007 Legea, baliabideen banaketarako eta foru-aldundiek Euskal Autonomia Erkidegoaren aurrekontuak finantzatzeko egin beharreko ekarpenak zehazteko 2007-2011 aldian aplikatuko den metodologiari buruzkoa. Bere azken xedapena dio beste lege arautzaile bat onartzen ez den artean, legeak indarrean jarraituko duela 2012an eta hurrengoetan.

Ekonomia Itunaren 12/2002 Legeak Estatuaren aldeko Kupo arautzen du. Kupo hartzen da Euskal Autonomia Erkidegoak bere gain hartzen ez dituen Estatuaren karga guztien ordain moduan Estuari egiten dion ekarpena. Kupo osoa lurralde historikoetako bakoitzari dagokion kupoaz osatuta dago. Kupo zerga itunduen sarreren kargura finantzatzeko da.

1.4. OINARRIZKO ANTOLAKETAREN EGITURA

2005eko uztailaren 12ko 6/2005 Foru Arauaren bidez, lege esparrua ezarri zen Gipuzkoako lurralde historikoaren erakunde antolaketa, gobernu eta administrazioa arautzeko.

Zehazki, atariko tituluan honako hau dio 1. artikulua:

“Usadio historikoari jarraituz, Batzar Nagusiak eta Foru Aldundia dira Gipuzkoako Lurralde Historikoko Foru Erakunde eta Organoak.”

Era berean, foru arau horrek II. tituluaren kapitulu bakarrean arautzen ditu Foru Aldundiaren izaera, osaera eta bere agintaldiaren amaiera. Izan ere, Aldundia lurralde historikoaren gobernu eta administrazio organoa da; eta erregelamendu ahalmena ematen zaio, Batzar Nagusiek duten arau ahalmenetik berezia eta desberdina.

Así mismo, los ayuntamientos del Territorio Histórico de Gipuzkoa se financian de los ingresos derivados del Concierto Económico.

De todo lo anterior se deduce que los ingresos que recauda la Diputación Foral de Gipuzkoa se destinan a financiar la actividad de esta institución, a la Comunidad Autónoma del País Vasco y a los ayuntamientos del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

Los ingresos recaudados se distribuyen entre las instituciones mencionadas conforme establece la Ley 2/2007, de 23 de marzo, de metodología de distribución de recursos y de determinación de las aportaciones de las Diputaciones Forales a la financiación de los Presupuestos de la Comunidad Autónoma del País Vasco aplicable al periodo 2007-2011. De la Disposición Final de esta norma se deduce que, al no haberse promulgado una nueva ley reguladora, estará en vigor en los años 2012 y siguientes.

La mencionada Ley 12/2002, del Concierto Económico regula el Cupo al Estado. Esta figura representa la aportación del País Vasco como contribución a todas las cargas del Estado que no asume la Comunidad Autónoma del País Vasco. El cupo global está integrado por los correspondientes a cada uno de sus Territorios Históricos. El cupo se financia con cargo a los ingresos de los tributos concertados.

1.4. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA BÁSICA

La Norma Foral 6/2005, de 12 de julio, establece el marco legal mediante el que se regula la organización institucional, gobierno y administración del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

En concreto, el artículo 1 de su Título Preliminar establece que:

“De acuerdo con su tradición histórica son Instituciones y Órganos Forales del Territorio Histórico de Gipuzkoa las Juntas Generales y la Diputación Foral.”

Así mismo, el capítulo único del Título II de la referida Norma Foral, regula el carácter, composición y cese de la Diputación Foral, órgano de gobierno y administración del Territorio Histórico con potestad reglamentaria diferenciada y diferente de la potestad normativa de las Juntas Generales. En este sentido, en su artículo 15 se

Horrenbestez, honela dio 15. artikuluan:

"1.- Foru Aldundiak Gipuzkoako Lurralde Historikoaren lege ordezkartza du, haren gobernuaren eta administrazioaren ardura hartzen du, bere eskumenen barruan, eta berari dagozkio zeregin exekutiboak nahiz administratiboak, erregelamenduak emateko ahalmena eta araugintza ekimena.

2.- Foru Aldundia Diputatu Nagusiak eta gehienez ere hamar foru diputatuk osatzen dute.

3.- Aldundian bi sexuek gutxienez %40ko ordezkartza izango dute".

Diputatu Nagusia Batzar Nagusiek aukeratzen dute. Behin diputatu nagusia aukeratua izan ondoren, bere diputatuak izendatzen ditu, eta denek Diputatuen Kontseilua osatzen dute.

Gipuzkoako Foru Aldundiak departamentu hauek izan ditu 2018ko ekitaldian, Diputatu Nagusiaren Arloaz gain:

- Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirol Departamentua
- Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioako Departamentua
- Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreka Departamentua
- Mugikortasuneko eta Lurralde Antolaketako Departamentua
- Ogasun eta Finantza Departamentua
- Bide Azpiegituretako Departamentua
- Gizarte Politikako Departamentua
- Ingurumeneko eta Obra Hidraulikoetako Departamentua

Gipuzkoako Foru Aldundiko departamentua keta horien eskumenak xedapen hauetan araututa daude:

- 3/15 Foru Dekretua, ekainaren 24koa, Gipuzkoako Foru Aldundiko departamentuak, eta horiei dagozkien jardun esparruak eta eginkizunak finkatzekoa.
- 18/15 Foru Dekretua, ekainaren 25koa, Gipuzkoako Foru Aldundiko oinarritzko departamentu egiturari buruzkoa.

señala que:

"1.- La Diputación Foral ostenta la representación legal del Territorio Histórico de Gipuzkoa y en la esfera de sus competencias, asume su gobierno y administración, correspondiéndole las funciones ejecutivas y administrativas, la potestad reglamentaria y la iniciativa normativa.

2.- La Diputación Foral se compone de Diputado o Diputada General y un número de Diputados Forales que no podrá exceder de diez.

3.- En la Diputación Foral ambos sexos estarán representados al menos en un 40%".

El Diputado o Diputada General es elegido por las Juntas Generales. Una vez elegido, nombra sus diputados o diputadas que forman el Consejo de Gobierno Foral.

La Diputación Foral de Gipuzkoa, además del "Área del Diputado General", ha estado compuesta en el ejercicio 2018 por los siguientes departamentos:

- Departamento de Cultura, Turismo, Juventud y Deportes
- Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad
- Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial
- Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio
- Departamento de Hacienda y Finanzas
- Departamento de Infraestructuras Viarias
- Departamento de Políticas Sociales
- Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas

Los departamentos que integran la Diputación Foral de Gipuzkoa y las competencias que les corresponden están reguladas en las siguientes disposiciones:

- Decreto Foral 3/2015, de 24 de junio, de determinación de los departamentos de la Diputación Foral de Gipuzkoa, y de sus áreas de actuación y funciones.
- Decreto Foral 18/2015, de 25 de junio, sobre estructura departamental básica de la Diputación Foral de Gipuzkoa.

1.5. ERAKUNDEAN ARDURADUN NAGUSIAK

2015eko maiatzaren 24an Gipuzkoako Batzar Nagusien hauteskundeak ospatu ziren.

Batzar Nagusiak hauteskundeetatik ateratako konposizioarekin eratu eta gero, 2015eko ekainaren 23an diputatu nagusi berria hautatu zuten, eta jarraian honek departamentuetako diputatu berriak izendatu zituen.

Gauzak horrela 2018 ekitaldian zehar entitatearen arduradun nagusiak hauexek izan dira:

- **Diputatu Nagusia**

Markel Olano Arrese jauna.

- **Departamentuko Diputatuak**

- Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirol Departamentuko foru diputatu, eta lehen diputatu nagusiorde, Denis Itxaso González jauna.
- Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuko foru diputatu, Diputatuen Kontseiluko idazkari eta bigarren diputatu nagusiorde, Imanol Lasa Zeberio jauna.
- Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreka Departamentuko foru diputatu, Ainhoa Aizpuru Murua andrea.
- Mugikortasuneko eta Lurralde Antolaketako Departamentuko foru diputatu, Maria Soledad Garmendia Beloki andrea.
- Ogasun eta Finantza Departamentuko foru diputatu, Javier Larrañaga Garmendia jauna.
- Bide Azpiegiturako Departamentuko foru diputatu, Aintzane Oiarbide Iruretagoiena andrea.
- Gizarte Politikako Departamentuko foru diputatu, Maite Peña López andrea.
- Ingurumeneko eta Obra Hidraulikoetako Departamentuko foru diputatu, José Ignacio Asensio Bazterra jauna.

1.5. PRINCIPALES RESPONSABLES DE LA ENTIDAD

El 24 de mayo de 2015 tuvieron lugar las elecciones a Juntas Generales de Gipuzkoa.

Tras la constitución de las Juntas Generales con la nueva composición resultante de las elecciones, con fecha 23 de junio de 2015 se procedió a la designación del nuevo diputado general y posteriormente se procedió por éste a la designación de las diputadas y diputados titulares de los departamentos.

De dicha forma, los principales responsables de la Entidad en el ejercicio 2018 han sido los siguientes:

- **Diputado General:**

D. Markel Olano Arrese

- **Diputados departamentales**

- Diputado foral titular del Departamento de Cultura, Turismo, Juventud y Deportes, y primer teniente de diputado general, D. Denis Itxaso González.
- Diputado foral titular del Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad, secretario del Consejo de Gobierno Foral y segundo teniente de diputado general, D. Imanol Lasa Zeberio.
- Diputada foral titular del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, Dña. Ainhoa Aizpuru Murua.
- Diputada foral titular del Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio, Dña. Maria Soledad Garmendia Beloki.
- Diputado foral titular del Departamento de Hacienda y Finanzas, D. Javier Larrañaga Garmendia.
- Diputada foral titular del Departamento de Infraestructuras Viarias, Dña. Aintzane Oiarbide Iruretagoiena.
- Diputada foral titular del Departamento de Políticas Sociales, Dña. Maite Peña López.
- Diputado foral titular del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, D. José Ignacio Asensio Bazterra.

1.6. BATEZ BESTEKO LANGILE KOPURUA 2018ko EKITALDIAN ETA ABENDUAREN 31n

Gipuzkoako Foru Aldundiaren plantilla honela sailkatu dezakegu: goi karguak (diputatuak), zuzendariak eta behin-behineko langileak, funtzionarioak (bitartekoak, praktiketakoak eta karrerakoak), lan kontratudun finkoak eta aldi baterako lan kontratudunak.

Jarraian enplegatu kopuru osoaren informazioa ematen dugu 2017 eta 2018ko abenduko Gizarte Segurantzaren kotizazio sozialei buruzko TC1 eta TC2 agirietan ageri diren datuen arabera:

Bildutako datuak kontratu mota bakoitzeko langile kopurua azaltzen du; hilabete berean kontratu mota aldatuko balitz, bi aldiz agertuko litzateke koadroan zehaztua, hala nola, langilea bitarteko funtzionariotik, praktiketako funtzionaria pasatzen bada.

1.6. NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS DURANTE EL EJERCICIO 2018 Y A FECHA DE 31 DE DICIEMBRE

La plantilla de la Diputación Foral de Gipuzkoa está compuesta por altos cargos (diputadas y diputados), personal directivo y eventual, personal funcionario (interino, en prácticas, de carrera), personal laboral fijo y personal laboral temporal.

A continuación se presenta una tabla con el número total de personas empleadas según la información proporcionada por los TC1 y TC2 de las cotizaciones sociales a la Seguridad Social correspondientes al mes de diciembre de los años 2017 y 2018:

Los datos recogidos constituyen el número de empleados por tipo de contrato; cuando en un mes el empleado cambia de tipo de contrato aparece dos veces registrado en este cuadro, por ejemplo cuando pasa de funcionario interino a funcionario en prácticas.

Langile kopurua abenduaren 31n / Número de empleados a 31 de diciembre	2018	2017
Goi karguak / Altos cargos	9	9
Zuzendariak eta behin-behineko langileak / Personal directivo y personal eventual	67	66
Funtzionarioak / Personal funcionario	1780	1770
Lan kontratu finkodunak / Personal laboral fijo	42	46
Aldi baterako lan kontratudunak / Personal laboral eventual	24	20
Guztira / Total	1922	1911

Urtean zehar aldatu egin da kontratatutako langile kopurua. Horrela: errenta kanpaina hasteak berekin dakar 86 bitarteko funtzionario kontratatzea apiril, maiatz eta ekainean jarduteko; halaber, udako hilabeteetan, Aste Santuan eta Gabonetan langileak kontratatzen dira hainbat egoitzetako zerbitzuak bermatzea helburu duten ordezkapenak egiteko.

Horregatik, ekitaldiko langileen batez besteko kopurua handixeagoa da abenduko langile kopuru osoa baino.

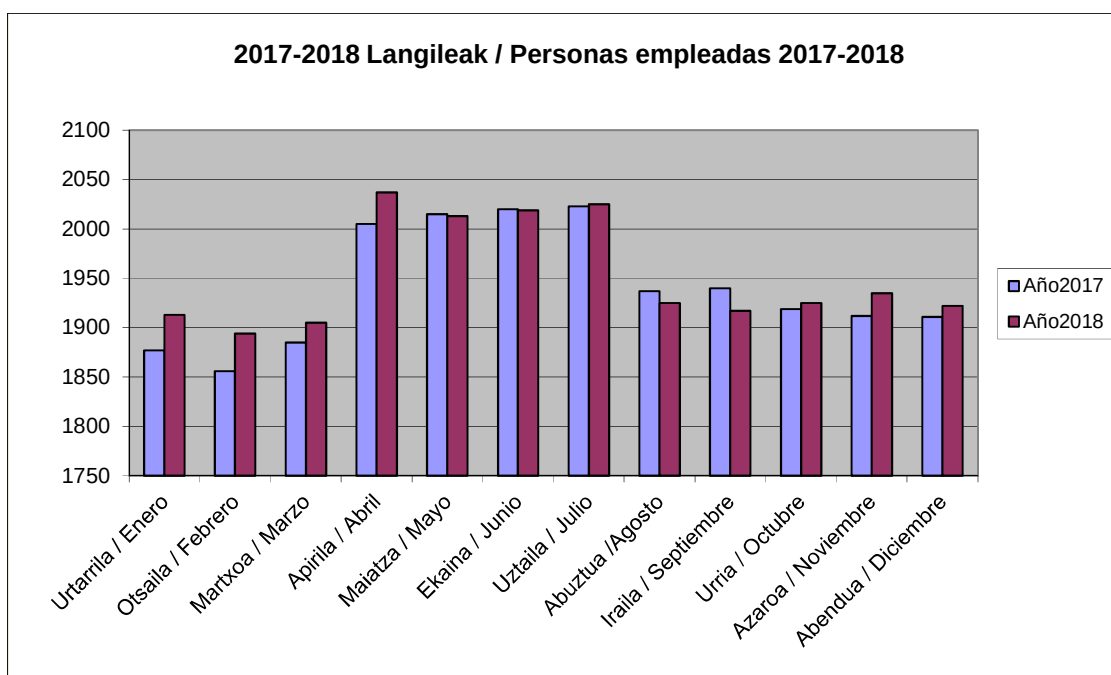
El número de personas contratadas varía a lo largo del año, por ejemplo: el inicio de la campaña de la declaración de la renta supone la contratación de 86 personas con carácter interino durante los meses de abril, mayo y junio. Así mismo, durante las vacaciones de verano, la Semana Santa y las Navidades, se realizan nuevas contrataciones para realizar sustituciones que permitan garantizar los servicios que se prestan en diversos centros.

Por ello, el número medio de personas empleadas del ejercicio es algo superior al número de personas empleadas en diciembre.

Batez besteko langile kopurua / Número medio de empleados	2018	2017
Goi karguak / Altos cargos	9,00	9,00
Zuzendariak eta behin-behineko langileak / Personal directivo y personal eventual	67,75	66,33
Funtzionarioak / Personal funcionario	1.812,92	1.803,50
Lan kontratu finkodunak / Personal laboral fijo	41,33	44,17
Aldi baterako lan kontratudunak / Personal laboral eventual	21,50	18,67
Guztira / Total	1.952,50	1.941,67

Ondoko grafikoa erakusten da zer bilakaera izan duen Gipuzkoako Foru Aldundiaren lanpostuen zerrenda osoak 2017ean eta 2018an, Gizarte Segurantzaren kotizazio sozialei buruzko TC1 eta TC2 agiriaren arabera.

En el siguiente gráfico se representa la evolución de la plantilla total de la Diputación Foral de Gipuzkoa durante los años 2017 y 2018, según datos obtenidos de los documentos TC1 y TC2 de cotizaciones sociales a la Seguridad Social.



1.7. TALDEKO ENTITATEAK, TALDE ANITZEKO ENTITATEAK ETA ENTITATE ELKARTUAK. PARTAIDETZA PORTZENTAJEA MERKATARITZA ENTITATEETAN

1.7.1. TALDEKO ENTITATEAK

2018. ekitaldian Gipuzkoako Foru Aldundiak, hiru merkataritzako foru sozietateek eta bi foru organismo autonomoek osatzen dute Gipuzkoako

1.7. ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS. PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN LAS MISMAS

1.7.1. ENTIDADES DEL GRUPO

El Sector público foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa se halla integrado en 2018 por la Diputación Foral de Gipuzkoa, por tres sociedades

Lurralde Historikoko foru sektore publikoa.

Merkataritzako foru sozietateak eta foru organismo autonomoak taldeztat hartuta daude urteko kontu hauek prestatzeari begira.

Foru organismo autonomoek eta merkataritzako foru sozietateek nortasun juridiko publiko bereizia dute, baita ondare eta diruzaintza propioak eta kudeaketarako autonomia ere, hala jasotzen baitu martxoaren 27ko 4/2007 Foru Arauak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzkoak.

1.7.1.a) Merkataritzako foru sozietateak

Merkataritzako foru sozietateak dira foru sektore publikoaren kapitalean 100eko 50etik gorako partaidetza dutenak. Partaidetza finkatzeko, foru sektore publikoa osatzen dute gainerako entitateek kapital sozialean dituzten partaidetza zuzenak edo zeharkakoak hartuko dira kontuan.

Merkataritzako edo laneko zuzenbideak edo zuzenbide zibilak eta legeria espezifikoak eraenduko dituzte merkataritzako foru sozietateak.

Hala eta guztiz ere, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Finantza eta Aurrekontu Araubidearen martxoaren 27ko 4/2007 Foru Arauaren xedapenek gidatzen dute merkataritzako foru sozietateen aurrekontu, ekonomia-finantza, kontabilitate eta kontrolaren araubidea, baldin eta espreski aplikatu behar bazaie, baita zuzenbide pribatuak ere xedapen horien kontrakoak ez badira.

Merkataritzako foru sozietateak, zeinetan Gipuzkoako Foru Aldundiaren partaidetza %100eko dena, hurrengoak dira:

- “Bidegi Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia - SA” sozietate publikoa.

Xedapen hau dugu haren arau sortzaile: uztailaren 16ko 43/2002 Foru Dekretua, «Bidegi Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia SA» merkataritza entitate anonimoaren eraketari buruzkoa.

mercantiles forales y por dos organismos autónomos forales.

Las sociedades mercantiles forales y los organismos autónomos forales tienen la consideración de entidades del grupo, a los efectos de la elaboración de estas cuentas anuales.

Los organismos autónomos forales y las sociedades mercantiles forales tienen personalidad jurídica pública diferenciada, patrimonio y tesorería propios, así como autonomía de gestión, en los términos previstos en la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

1.7.1.a) Sociedades mercantiles forales

Son sociedades mercantiles forales las sociedades mercantiles en cuyo capital la participación del sector público foral es superior al 50%. Para la determinación de dicha participación se tendrán en cuenta las participaciones, directas o indirectas, en el capital social del resto de entidades que integran el sector público foral.

Las sociedades mercantiles forales se registrarán por su legislación específica y por el derecho mercantil, civil o laboral.

No obstante, el régimen presupuestario, económico-financiero, de contabilidad y de control de las sociedades mercantiles forales se registrará por las disposiciones de la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa que le sean de expresa aplicación y, en lo que no las contradiga, por el derecho privado.

Las sociedades mercantiles forales, participadas al 100% por la Diputación Foral de Gipuzkoa, son las siguientes:

- Sociedad pública “Bidegi Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia – Agencia Gipuzkoana de Infraestructuras S.A.”.

La normativa que regula su creación es el Decreto Foral 43/2002, de 16 de julio, sobre constitución de la entidad mercantil anónima «Bidegi Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia - Agencia Guipuzcoana de Infraestructuras, S.A.».

- “ETORLUR GIPUZKOAKO LURRA S.A.” sozietate publikoa (lehen “ITTEN, Herriekin Lan Egiten S.A.”)

1990eko apirilaren 29an “Urnieta Lantzen S.A.” sozietaren eraketa formalizatu zen. Abuztuaren 31ko 74/1993 Foru Dekretuaren bitartez Foru Sozietate Publikoaren izaera eman zitzaion. Geroago, sozietatearen estatutuak aldatu ondoren, entitate horrek “Etorlur, Gipuzkoako Lurra S.A.” izena hartu zuen.

2013ko azaroaren 11n, entitateak bere kapitala murriztu zuen eta izendapen soziala berririo aldatu zuen. Aurrerantzean, “ITTEN Herriekin Lan Egiten SA” izena hartu zuen.

Azkenik, 2015eko azaroaren 3an bazkide bakarrak hartutako erabaki baten bidez izendapen sozialaren aldaketa berri bat onartu zen, “Etorlur Gipuzkoako Lurra SA” berriro jarritz.

Aipatu erabakia 2016ko urtarrilaren 19an eskritura publiko batez baimendu zen eta 2016ko urtarrilaren 28an inskribatua izan zen.

- “Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte SA” (IZFE) sozietate publikoa.

Xedapen hau dugu haren arau sortzaile: ekainaren 29ko 55/1993 Foru Dekretua, «Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte SA» merkataritza entitate anonimoaren eraketari buruzkoa.

1.7.1.b) Foru organismo administratibo autonomoak

Foru organismo autonomoak Gipuzkoako lurralde historikoko entitate publikoak dira. Administrazio zuzenbidearen arabera jokatzeko dute, eta haien xedea da zerbitzu publikoak sustatu, eman edo kudeatzeko jarduerak egitea deszentralizazio araubidean beti.

Beren funtzioak betetzeko, foru organismo autonomoek baimendu zaizkien diru-sarrera

- Sociedad pública “ETORLUR GIPUZKOAKO LURRA S.A.” (anteriormente “ITTEN, Herriekin Lan Egiten S.A.”).

Con fecha 29 de abril de 1990 se formalizó la constitución de la sociedad “Urnieta Lantzen S.A.”. Mediante Decreto Foral 74/1993, de 31 de agosto, se le otorgó a esta entidad el carácter de Sociedad Pública Foral. Posteriormente, tras la modificación de los estatutos sociales pasó a denominarse “Etorlur, Gipuzkoako Lurra S.A.”.

Con fecha 11 de noviembre de 2013, la entidad redujo su capital y procedió a realizar un nuevo cambio de denominación social, pasando a denominarse “ITTEN, Herriekin Lan Egiten S.A.”.

Finalmente, mediante decisión del Socio único adoptada con fecha 3 de noviembre de 2015, se acordó un nuevo cambio de denominación social que pasó a ser la de “Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.”.

Dicho acuerdo fue formalizado en escritura pública con fecha 19 de enero de 2016 e inscrito con fecha 28 de enero de 2016.

- Sociedad Pública “Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte – Sociedad Foral de Servicios Informáticos, S.A.” (IZFE).

La normativa que regula su constitución es el Decreto Foral 55/1993, de 29 de junio, sobre constitución de la Entidad Mercantil Anónima “Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte - Sociedad Foral de Servicios Informáticos, S.A.”

1.7.1.b) Organismos autónomos administrativos forales

Los organismos autónomos forales son entidades del territorio histórico de Gipuzkoa, de naturaleza pública, que se rigen por el derecho administrativo y cuyo objetivo es la realización, en régimen de descentralización, de actividades de fomento, prestacionales o de gestión de servicios públicos.

Para el desarrollo de sus funciones, los organismos autónomos forales dispondrán de los

propioak izango dituzte, baita Gipuzkoako Lurralde Historikoko Aurrekontu Orokorretatik jaso ditzaketen zuzkidurak ere.

Gipuzkoako Foru Aldundiak bi foru organismo autonomo ditu:

- “Uliazpi Fundazioa” Foru Organismo Autonomoa.

Hau da bere xedapen sortzailea: ekainaren 5eko 8/1989 Foru Araua, Gipuzkoako Adimen Gutxitu Sakonei laguntzeko «Uliazpi Fundazioa» Erakunde autonomoa sortzeari buruzkoa.

- “Kabia” Foru Organismo Autonomoa.

Xedapen hau dugu haren arau sortzaile: azaroaren 6ko 12/2014 Foru Araua, zeinaren bidez sortzen baita «Kabia» izeneko foru organismo autonomoa, gizarte zerbitzuak kudeatu, eman eta gauzatzeko.

Foru organismo autonomo honek bere aktibitateari ekin zion 2015eko ekitaldian.

1.7.2. TALDE ANITZEKO ENTITATEAK

Gipuzkoako Foru Aldundiak akzioak ditu hainbat sozietatetan. Sozietate horien, xede sozialaren eta partaidetza portzentajearen inguruko informazioa Memoria honetan 6.8. atalean (Aktibo Finantzarioak) zehazten da.

ingresos propios que estén autorizados a obtener, así como de las dotaciones que puedan percibir a través de los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

La Diputación Foral de Gipuzkoa tiene dos organismos autónomos forales:

- Organismo Autónomo Foral “Fundación Uliazpi”.

Su creación se realizó mediante la Norma Foral 8/1989, de 5 de junio, por la que se crea el Organismo Autónomo «Fundación Uliazpi» para la atención a los deficientes mentales profundos de Gipuzkoa.

- Organismo Autónomo Foral “Kabia”.

Su creación se realizó mediante la Norma Foral 12/2014, de 6 de noviembre, por la que se crea el organismo autónomo foral «Kabia» para la gestión, prestación y ejecución de servicios sociales.

Este organismo autónomo inició su actividad en 2015.

1.7.2. ENTIDADES MULTIGRUPO

La Diputación Foral de Gipuzkoa tiene participación accionarial en diversas sociedades. La información relativa a estas sociedades, objeto social y porcentaje de participación, se detalla en el apartado 6.8.- “Activos Financieros”, de esta Memoria.

2. KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK

2.1. IRUDI LEIALA

Gipuzkoako Foru Aldundiaren kudeaketa ekonomiko eta finantzarioari buruzko informazio sistemaren kontabilitate erregistroak erabili dira urteko kontuak osatzeko. Eurotan adierazita daude, eta aurkezteko garaian kontuan hartu da Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzko 4/2007 Foru Arauak 122. artikuluan jasotakoa (Kontabilitate printzipio publikoak aplikatu behar dituzten entitateen urteko kontuen edukia) eta Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra ezarritakoa. Urteko kontuen helburua ondarearen, egoera finantzarioaren, aurrekontu exekuzioaren eta ondare emaitza ekonomikoaren irudi leiala erakustea da.

2.2. INFORMAZIOAREN KONPARAKETA

Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Kontabilitate Publikoko Foru Plan Orokorra 2012ko abenduaren 28ko 51/2012 Foru Dekretuaren bidez onartu zen.

2018ko ekitaldian, ez da aldatu kontabilizazio irizpiderik.

2.3. KONTABILITATE-ESTIMAZIOEN ALDAKETEI BURUZKO INFORMAZIOA

2018ko ekitaldian egindako kontabilitate estimazioetan ez da aldaketa esanguratsurik izan 2017an egindakoen aldean.

2.4. KONTABILITATE EGOERETAN IZANDAKO ALDAKETEI BURUZKO INFORMAZIOA

Kontabilitateko egoera-orriak ez dira aldatu 2017an aurkeztutakoen aldean.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

2.1. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han confeccionado de acuerdo con los registros contables del sistema de información de gestión económica y financiera de la Diputación Foral de Gipuzkoa. Se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con lo establecido en el art. 122 “Contenido de las cuentas anuales de las entidades que deben aplicar los principios contables públicos” de la Norma Foral 4/2007 de Régimen Financiero y Presupuestario y en el Plan General de Contabilidad Pública del Territorio Histórico de Gipuzkoa. Su objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del presupuesto y del resultado económico patrimonial.

2.2. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

El Plan General de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa fue aprobado mediante el Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre de 2012.

En el ejercicio 2018 no se han producido cambios de criterio en la contabilización.

2.3 INFORMACIÓN SOBRE CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

No se han producido cambios significativos en las estimaciones contables realizadas en el ejercicio 2018 con respecto a las realizadas en 2017.

2.4. INFORMACIÓN SOBRE CAMBIOS EN LOS ESTADOS CONTABLES

No se han producido cambios en los estados contables con respecto a los presentados en el año 2017.

3. AINTZATESPEN ETA BALIOESPEN ARAUAK

3.1. IBILGETU MATERIALA

Ibilgetu materiala ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera baloratuta dago.

Baldin eta ibilgetuaren osagai baten ordainketa geroratzen bada, eskurapen prezioa kalkulatzeko, eskurako prezioa kontuan hartu beharko da, kontratuko interes tasaren arabera eguneratuta. Kontratuko interes tasarik izan ezean, Foru Aldundiak bere zerga zorren gerorapen edo berandutza interesak likidatzeko erabiltzen duen interes tasa aplikatuta eguneratuko da prezioa.

Ibilgetu materiala konpondu eta artatzeko gastuak ekitaldiko ondare emaitza ekonomikoaren kontuari egozten zaizkio.

Ibilgetu materialaren elementuak aurrez definitutako kostu balioen gainean amortizatzen dira, kalkulatu zaien erabilgarritasun aldian metodo linealari jarraituta. Aurreko ekitaldietan erabilitako amortizazio koefizienteak erabili dira. Koefiziente horiek Gipuzkoako Lurralde Historikoko Sozietateen gaineko Zergari buruzko urtarilaren 17ko 2/2014 Foru Arauak ezartzen duen esparrukoak dira.

Azpiegiturei dagokienez, aurreko ekitaldietan aplikatutako % 2ko amortizazio koefizientea mantendu da.

Ez da errebalorizaziorik izan ibilgetu materialeko aktiboetan.

3.2. HIGIEZINETAKO INBERTSIOAK

Errentan emanda dauden ondasun higiezinak higiezinetakoko inbertsiotzat hartu dira.

3.3. IBILGETU UKIEZINA

Ibilgetu inmaterialak batik bat aplikazio informatikoetako inbertsioak biltzen ditu, hainbat urtez entitatearentzat onuragarritzat jotzen direnak. Ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera adierazten dira. Aplikazio informatikoak linealki amortizatzen dira lau urteko epean.

Gainontzeko ibilgetu ukiezina linealki amortizatzen da bost urteko epean.

3. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

3.1. INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se presenta valorado al coste de producción o precio de adquisición.

Si se difiere el pago de un elemento integrante del inmovilizado, su precio de adquisición será el precio equivalente al contado, actualizado al tipo de interés contractual. Si no existe tipo de interés contractual, la actualización se realizará a la tasa de interés en que la Diputación Foral liquida los intereses por aplazamiento o demora de sus deudas tributarias.

Los gastos derivados de la reparación y conservación del inmovilizado material se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste definidos con anterioridad, siguiendo el método lineal durante sus períodos de vida útil estimada. Se han empleado los mismos coeficientes de amortización que en los ejercicios anteriores. Estos coeficientes se encuentran dentro del marco regulado por la Norma Foral 2/2014, 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

En el caso de las infraestructuras, se mantiene el coeficiente de amortización del 2% aplicado en ejercicios anteriores.

No se han registrado revalorizaciones en los activos que componen el inmovilizado material.

3.2. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Se han calificado como inversiones inmobiliarias los inmuebles que están arrendados.

3.3. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado inmaterial, que incluye fundamentalmente inversiones en aplicaciones informáticas cuya utilidad se estima beneficiará a la entidad durante varios años, se muestra al coste de producción o a su precio de adquisición. Las aplicaciones informáticas se amortizan linealmente en un plazo de cuatro años.

El resto de inmovilizado intangible se amortiza linealmente en un plazo de cinco años.

3.4. TRUKEAK

Ekitaldi honetan ez da inolako trukerik izan.

3.5. ERRENTAMENDUAK

Ez dago errentamendu finantzarioko kontraturik.

3.6. AKTIBO ETA PASIBO FINANTZARIOAK

3.6.1. AKTIBO FINANTZARIOAK

Aktibo finantzarioen sailkapenean bereizten dira kobratu beharreko kreditu eta partidak, eta taldeko entitateen, talde anitzekoen eta entitate elkartuen ondarean egindako inbertsioak.

Kobratu beharreko kreditu eta partidak ohiko jardueratik datoz, eta haien barruan sartzen dira epe luzera zein laburrera eratutako fidantzak eta gordailuak, eta pertsonalari emandako kredituak.

Eratutako fidantzak eta gordailuak emandako zenbatekoan baloratzen dira, eguneratu gabe.

Pertsonalari emandako kredituek ez dute kontratuzko interes-tasarik, eta balio nominalaren arabera baloratzen dira.

Urte amaieran balio-zuzenketak egin dira islatuta uzteko hasierako kontabilitatearen ondoren izandako gertaerek narriadura bat eragin dutela kobratu beharreko partiden kredituetan, etorkizuneko diru-fluxu estimatuak murrizten edo atzeratzen dituztelako.

Bestalde, taldeko entitateen, talde anitzekoen eta entitate elkartuen ondarean egindako inbertsioak kostuaren arabera baloratu dira, narriaduragatik izandako balio-zuzenketen zenbateko metatua kenduta.

3.6.2. PASIBO FINANTZARIOAK

Kostu amortizatuaren arabera sailkatutako pasibo finantzarioak nagusiki honako hauei dagozkie: kreditu entitateekin hartutako zorrei, ohiko jardueratik datozen eragiketengatik ordaindu beharreko zor eta partidei eta, azkenik, jasotako fidantzak eta gordailuak barnean hartzen dituzten ordaindu beharreko beste zor eta partidei.

Haiek onartzen direnean normalean beren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, halakotzat eskurapen prezioa hartuta. Geroko baliospenetan, kostu amortizatuko pasibo

3.4. PERMUTAS

No se han realizado permutas en este ejercicio.

3.5. ARRENDAMIENTOS

No existen contratos de arrendamiento financiero.

3.6. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

3.6.1. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican como créditos y partidas a cobrar, e inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Los créditos y partidas a cobrar proceden de la actividad habitual, e incluyen las fianzas y depósitos constituidos a largo y corto plazo, y los créditos al personal.

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran por el importe entregado sin actualizar.

Los créditos al personal, al no tener interés contractual, se valoran por su valor nominal.

A fin de año se han realizado correcciones valorativas para reflejar el deterioro producido en los créditos de partidas a cobrar como consecuencia de sucesos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que ocasionan una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

Por su parte, las inversiones en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas están valoradas por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

3.6.2. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros clasificados al coste amortizado corresponden fundamentalmente a deudas con entidades de crédito, a débitos y partidas a pagar por operaciones derivadas de la actividad habitual, y, por último, a otros débitos y partidas a pagar, que incluyen las fianzas y depósitos recibidos.

En el momento de su reconocimiento se valoran, en general, por su valor razonable considerando como tal el precio de la transacción. En valoraciones posteriores, los pasivos financieros al

finantzarioak euren kostu amortizatuan balioesten dira.

Jasotako fidantzak jasotako zenbatekoaren arabera baloratzen dira beti, eguneratu gabe.

3.7. KONTABILITATE ESTALDURAK

Interes tasaren arriskuko kontabilitate estalduren kontratuak euren arrazoizko balioan dituzten aldaketen arabera baloratzen dira, diru-fluxuen estaldurak direlako.

Ez da finantza-tresnarik erabili xede espekulatiboekin.

Estalduraren hasieran, Gipuzkoako Foru Aldundiak, estaldura harremanak formalki izendatu eta dokumentatzen ditu, baita hoiekiko izango duen estrategia ere. Estalduren eragiketak kontabilizatzen dira, bakarrik:

- estaldura oso eraginkorra izan behar dela, arrazoizko balioan gerta daitezkeen aldaketak edo estalitako arriskuari egotzi dakioken eskudiru-fluxuak konpentsatzea lortzeko estaldura zuzendu deneko aldian (analisi prospektiboa),
- eta benetako eraginkortasuna %80-%125 balioan dagoenean eta ziurtasunarekin determinatu daitekeenean.

3.8. SALGAI DAUDEN AKTIBOAK

Zerga zorren ordainean jaso ziren ondasunak salgai agertzen dira aktiboen kontuetan. Ondasun horiek saltzen direnean, salmentatik lortzen den dirua zerga itunduen banaketa-oinarrian sartuko da.

3.9. BESTE ENTITATE BATZUENTZAT ERAIKITAKO EDO ESKURATUTAKO AKTIBOAK

Beste entitate batzuentzat eraiki edo erositako aktiboak ibilgetu materialaren kontuetan erregistratzen dira.

coste amortizado se valoran por su coste amortizado.

Las fianzas recibidas se valoran siempre por el importe recibido sin actualizar.

3.7. COBERTURAS CONTABLES

Los contratos de coberturas contables de riesgo de tipo de interés se registran por los cambios en su valor razonable, al tratarse de coberturas de flujos de efectivo.

No se utilizan instrumentos financieros con fines especulativos.

Al inicio de la cobertura, la Diputación Foral de Gipuzkoa designa y documenta formalmente las relaciones de cobertura, así como el objetivo y la estrategia que asume con respecto a las mismas. La contabilización de las operaciones de cobertura sólo resulta de aplicación cuando se espera que:

- la cobertura sea altamente eficaz, para conseguir compensar los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo atribuibles al riesgo cubierto, durante el periodo para el que se ha designado la misma (análisis prospectivo),
- y la eficacia real se encuentre en un rango del 80-125% y pueda ser determinada con fiabilidad.

3.8. ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA

Figuran en las cuentas de activos en estado de venta los bienes recibidos en pago de deudas tributarias. Cuando estos bienes se realicen, el efectivo que se obtenga se incluirá en la base de reparto de los Tributos Concertados.

3.9. ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES

Los activos contruidos o adquiridos para otras entidades se registran en las cuentas de inmovilizado material.

3.10. ATZERRI-MONETAN EGINDAKO TRANSAKZIOAK

Atzerri-monetan egindako transakzio oro eurotan erregistratzen dira urteko kontuetan aintzatesten den unean, atzerri-monetari dagokion zenbatekoari eragiketa datan dagoen eskurako kanbio-tasa aplikatuta.

Urteko kontuak aurkezten direnean, atzerri-monetan dagoen dirua data horretan dagoen eskurako kanbio-tasa aplikatuz balioesten da. Une horretan sortutako kanbio-diferentziak, eta baita ere diruzko partiden likidazioan sortutakoak, agertu den aldiko emaitzatzat hartuta aintzatsiko dira.

3.11. SARRERAK ETA GASTUAK

Sorburu diren eskubide eta obligazioak onartzen diren ekitaldiko emaitzari egozten zaizkio sarrerak eta gastuak.

Gastuak segidako traktukoak direnean, sortutakoak baina ekitaldia ixteko unean mugaeguneratugabeak, ez dira denboran aldizkakotzen garrantzi erlatiboaren printzipioa aplikatzen delako.

Aipatu beharra dago Zerga Itunduen sarrerak aurrekontuan egozteko, kutzako irizpidea erabili dela. Hori gertatzen da Zerga Itunduei dagozkien partidetako Sarreren Aurrekontua Herri Finantzen Euskal Kontseiluak zerga-bilketa likidoari buruz onartzen dituen aurreikuspenek eratzten dutela. Aurrekontua osatzeko era horrekin koherentzia gordetze aldera, zerga itunduen partidetako kobrantzak eta itzulketak kutzako irizpidea erabiliz jasotzen dira aurrekontuaren kontabilitatean.

Irizpide hori aplikatzen da martxoaren 27ko 4/2007 Foru Arauak, Gipuzkoako Finantza eta Aurrekontu Araubideari buruzkoak, 34. artikuluaen a) apartatuan (Aurrekontuak kudeatzeko printzipioak) ezarritakoaren arabera. Zehazki, honako hau dio:

“Unibertsaltasun printzipioa: Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Aurrekontu Orokorretan ezarriko dira kitatu beharreko eskubide guztiak eta bete behar diren obligazioak.

3.10. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se registran, en el momento de su reconocimiento en las cuentas anuales, en euros, aplicando al importe correspondiente en moneda extranjera el tipo de cambio al contado existente en la fecha de la operación.

En la fecha de presentación de las cuentas anuales, los fondos monetarios en moneda extranjera se valoran aplicando el tipo de cambio al contado existente en esa fecha. Las diferencias de cambio que se manifiestan en ese momento, así como las surgidas en la liquidación de los fondos monetarios, se reconocen como resultado del período en que han tenido lugar.

3.11. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan al resultado del ejercicio en el que se reconocen los derechos y obligaciones de los que se derivan.

En el caso de gastos de tracto sucesivo, devengados y no vencidos en el momento del cierre del ejercicio, no se periodifican por aplicación del principio de importancia relativa.

Es preciso mencionar que la imputación presupuestaria de los ingresos de los Tributos Concertados se efectúa aplicando el principio de caja. Ello se debe a que el Presupuesto de Ingresos de las partidas correspondientes a los Tributos Concertados está compuesto por las previsiones de la recaudación líquida que son aprobadas por el Consejo Vasco de Finanzas Públicas. De modo coherente con la citada forma de presupuestar, los cobros y las devoluciones de las partidas de los Tributos Concertados se contabilizan en la contabilidad presupuestaria empleando el criterio de caja.

La aplicación de este criterio se realiza conforme a lo dispuesto en el apartado a) del artículo 34. Principios de gestión presupuestaria de la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa, que establece lo siguiente:

“Principio de universalidad: los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa comprenderán todos los derechos que se prevean liquidar y las obligaciones que sea necesario atender.

Hala eta guztiz ere, tributuen sarreraren aurrekontuko aurreikuspenak Herri Finantzen Euskal Kontseiluak onetsitako erabakiekin bat etorritik egingo dira”.

3.12. HORNIDURAK ETA KONTINGENTZIAK

Pasibo baten zenbatekoari edo mugaegunari buruz ziurgabetasunen bat dagoenean hornidurak onartzen dira.

Pasibo kontingentea hauxe da:

- balizko obligazio bat, bere existentzia baieztatu behar dena,
- edo kontabilitatean onartu ez den oraingo obligazio bat, ez baitirudi bete beharrekoa denik edo ezin baita baloratu fidagarritasun nahikoarekin.

3.13. TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK

Transferentziak eta diru laguntzak arruntak eta kapitalekoak izan daitezke, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Kontabilitate Plan Orokorrean jasotako irizpideen arabera.

Jasotako transferentziak eta diru laguntzak diru sarrera moduan onartzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikoari egozten zaizkio.

Bereziki, aktiboak eskuratzeko kapitaleko diru laguntzak ondare garbiari egozten zaizkio, eta ekitaldiko emaitzari aplikatzen zaizkio eskuratutako ondasunaren bizitza erabilgarriarekin arabera.

Hirugarrenen aldeko transferentziak eta diru laguntzak gastu moduan aplikatzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikoari egozten zaizkio.

3.14. BATERAKO JARDUERAK

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Gipuzkoako Lurralde Historikoko Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritako eran.

3.15. ONDASUNEN DOAKO LAGAPENAK

Foru Aldundiaren menpekoak ez diren entitateetatik doako lagapen moduan jasotako ondasunak honela erregistratzen dira:

No obstante, las previsiones presupuestarias de los ingresos tributarios se realizarán conforme a los acuerdos aprobados por el Consejo Vasco de Finanzas Públicas”.

3.12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento.

Se reconoce un pasivo contingente cuando concurre:

- una obligación posible cuya existencia ha de ser confirmada,
- o una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

3.13. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo con los criterios recogidos en el Plan General de Contabilidad del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

En particular, las subvenciones de capital para adquisición de activos se imputan al patrimonio neto y se aplican al resultado del ejercicio en proporción a la vida útil del bien adquirido.

Las transferencias y subvenciones, corrientes y de capital, a favor de terceros se aplican como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial.

3.14. ACTIVIDADES CONJUNTAS

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas, en los términos definidos en el Plan General de Contabilidad Pública del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

3.15. CESIONES GRATUITAS DE BIENES

Los bienes recibidos en cesión gratuita de entidades no dependientes de la Diputación Foral se registran del siguiente modo:

- Lagapen aldia ondasunaren bizitza ekonomikoa baino laburragoa izanez gero, ibilgetu ukiezin moduan aktibatzen da, erabilera eskubidearen arrazoizko balioaren arabera, betiere kontrapartida moduan ondare garbia gehituta.
- Lagapen aldia mugagabea bada edo ondasunaren bizitza ekonomikoaren antzekoa bada, izaeraren arabera jasotako ibilgetuko elementua aktibatzen da arrazoizko balioaren arabera, kontrapartida moduan ondare garbia gehituta.

Gipuzkoako Foru Aldundiaren menpekoak ez diren entitateei doan lagatutako ondasunak honela erregistratzen dira:

- Lagapen aldia ondasunaren bizitza ekonomikoa baino laburragoa bada, diru laguntzen gastu bat kontabilizatzen da, balio narriaduraren kontuan lagatako ibilgetuaren usufruktuagatik abonua eginda.
- Lagapenak epe mugagabea badu edo haren iraupena ondasunaren bizitza ekonomikoaren parekoa bada, kontabilizazioan diru-laguntzen gastu bat jasotzen da, ibilgetuko kontuetan abonatuta, eta lagatako ondasunei baja ematen zaie kontu horietan.

- Si el periodo de cesión es inferior a la vida económica del bien, se activa como inmovilizado intangible por el valor razonable del derecho de uso con contrapartida en un incremento de patrimonio neto.
- Si el periodo de cesión es indefinido o similar a la vida económica del bien, se activa el elemento de inmovilizado recibido en función de su naturaleza por su valor razonable, con contrapartida en un incremento de patrimonio neto.

Los bienes cedidos gratuitamente a entidades no dependientes de la Diputación Foral de Gipuzkoa se registran así:

- Si el periodo de cesión es inferior a la vida económica del bien, se contabiliza un gasto de subvenciones con abono a la cuenta de deterioro de valor por usufructo del inmovilizado cedido.
- Si el periodo de cesión es indefinido o similar a la vida económica del bien, se contabiliza un gasto de subvenciones con abono a las cuentas de inmovilizado en las que se dan de baja los bienes cedidos.

4. IBILGETU MATERIALA

4.1. IBILGETU MATERIALAREN MUGIMENDUAREN ANALISIA

Hona hemen urteko mugimenduen taula:

4. INMOVILIZADO MATERIAL

4.1. ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO MATERIAL

El cuadro de movimientos del año es el siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzetua / Concepto	2018/01/01 01/01/2018	Altak / Altas		Bajak / Bajas		2018/12/31 31/12/2018
	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Erosketak / Compras	Traspaso eta beste altak / Traspasos y otras altas	Salmentak / Ventas	Traspaso eta beste bajak / Traspasos y otras bajas	Amaierako saldoa / Saldo final
Lurrak eta ondasun naturalak / Terrenos y bienes naturales	109.733	277	554	0	62	110.502
Eraikinak / Construcciones	335.433	5.139	-20	0	140	340.413
Azpiegiturak / Infraestructuras	2.321.702	0	0	0	0	2.321.702
Ondare historikoaren ondasunak / Bienes del patrimonio histórico	5.351	41	0	0	0	5.393
Bestelako ibilgetu materiala / Otro inmovilizado material	660.629	8.736	1	0	661	668.706
Ekoizpe-bidean den ibilgetua eta aurrerakinak / Inmovilizado en curso y anticipos	108.159	6.386	3	0	913	113.635
Ibilgetu materiala, guztira / Total inmovilizado material	3.541.007	20.580	539	0	1.776	3.560.350

4.1.1. ALTAK

2018ean hauek izan dira ibilgetu materialaren alta nagusiak:

- a) 21 milioi euroko erosketak eta hobekuntzak, eskurapen irizpideari jarraituz kontabilizatu direnak.

Jarraian adierazten da zein epigrafitan izan diren erosketarik eta hobekuntzarik esanguratsuenak:

a.1.) Lurrak eta eraikuntzak

Ekitaldian «Lur eta eraikuntza» atalean egindako hobekuntzak 5,4 milioi eurokoak dira. Hona hemen hobekuntza nagusiak:

Hobekuntzak egin dira Foru Jauregiko administrazio eraikinetan, Errotaburu 1 eraikineko bederatzi eta hamargarren solairuetan eta Miramon eraikinean: guztira 1,4 milioi euro.

4.1.1. ALTAS

Las principales altas de inmovilizado material realizadas en el ejercicio 2018 corresponden a los siguientes conceptos:

- a) Compras y mejoras por importe total de 21 millones de euros, que han sido contabilizados siguiendo el criterio de precio de adquisición.

A continuación se indican los epígrafes con compras y mejoras más significativas:

a.1.) Terrenos y construcciones

Las mejoras en Terrenos y construcciones realizadas en el ejercicio suman el importe de 5,4 millones de euros, siendo las más significativas las siguientes:

Mejoras en los edificios administrativos del Palacio Foral, oficinas de las plantas novena y décima de Errotaburu nº1 y del edificio Miramon por importe total 1,4 millones de euros.

Hobekuntzak egin dira Eibarko zentro gerontologikoko, Txara IIko eta gainerako zentroetako laguntza eraikinetan: 1,8 milioi euro.

Mejoras en los edificios asistenciales del Centro gerontológico de Eibar, Txara II, y resto de centros por importe de 1,8 millones de euros.

a.2.) Bestelako ibilgetu materiala

8,7 milioi euroko erosketak eta hobekuntzak. Esanguratsuenak: instalazio teknikoak, ibilgailu industrialak eta obra artistiko eta kulturalak.

a.2.) Otro inmovilizado material

Compras y mejoras por importe de 8,7 millones de euros, de las que las más significativas corresponden a Instalaciones técnicas, vehículos industriales y obras artísticas y culturales

a.3.) Ekoizpen-bidean den ibilgetua eta aurrerakinak

Nagusiki bidean dauden azpiegiturak dira. Inbertsioak 6,4 milioi euroko zenbatekora heldzen dira.

a.3.) Inmovilizado en curso y anticipos

Se trata principalmente de infraestructuras en curso. Las inversiones alcanzan el importe de 6,4 millones de euros.

b) Altak eman dira traspasoarengatik eta beste alta batzuk egin dira: 539 mila euro. Alta nagusia izan da Euskal Autonomia Erkidegoko erakunde erkideek transferitutako Gipuzkoako Artxibo Orokorra.

b) Altas por traspaso y otras altas por importe de 539 mil euros, de la que el alta más significativa es la transferencia del Archivo Histórico provincial de Gipuzkoa desde las instituciones comunes de la Comunidad Autónoma del País Vasco.

4.1.2. BAJAK

2018ko ekitaldian ez da bajarik eman salmentengatik. Guztira egindako 1,7 milioi euroren bajak «Traspasoak eta beste baja batzuk» atalari dagozkio. Hona hemen baja nagusiak:

- Erretereriako Udalari doan lagatzea Uztargi haur eskola 30 urtez.
- Gastura berriro sailkatzea: 910 mila euro.
- Turismo ibilgailuen eta industriako ibilgailuen bajak: 661 mila euro.

4.1.2. BAJAS

No hay bajas por ventas en el ejercicio 2018 correspondiendo la totalidad de las bajas de 1,8 millones de euros al apartado de Traspasos y otras bajas, siendo las más significativas las siguientes:

- Cesión gratuita de uso al Ayuntamiento de Erretereria de la escuela infantil Uztargi por un plazo de 30 años
- Reclasificaciones a gasto por importe de 910 mil euros .
- Bajas de vehículos turismos y vehiculos industriales por importe de 661 mil euros.

4.1.3. IBILGETU MATERIALAREN AMORTIZAZIOA

Ondoko taulan ikus daitezke ekitaldian amortizazioari egindako zuzkidurak eta amortizazio metatuen amaierako saldoa.

4.1.3. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL

En el siguiente cuadro figuran las dotaciones a la amortización realizadas durante el ejercicio y el saldo final de las amortizaciones acumuladas.

**Ibilgetu materialen amortizazio metatua /
Amortización acumulada del Inmovilizado material**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua/Concepto	2018/01/01 01/01/2018	Bajak / Bajas	Trapaso bajak / Bajas traspasos	Zuzkidurak altak / Altas por dotacion ejercicio	Traspaso altak / Altas traspasos	2018/12/31 31/12/2018
Eraikinak / Construcciones	132.155	126	0	8.848	0	140.877
Azpiegurutak / Infraestructuras	231.908	0	0	46.434	0	278.342
Bestelako ibilgetu materiala / Otro inmovilizado material	213.500	653	0	6.387	0	219.235
Guztira / Total	577.562	779	0	61.670	0	638.453

Amortizazio metatuagatik 779 mila euroko bajak izan dira, eta hauei dagozkie nagusiki:

- Errenteriako Udalari doan lagatzea Uztargi haur eskola 30 urtez.
- Turismo ibilgailuen eta industriako ibilgailuen bajak: 653 mila euro.

4.1.4. NARRIADURAGATIK EGINDAKO BALIO ZUZENKETAK

Ekitaldian ez da kontabilizatu narriaduragatik egindako balio zuzenketarik.

Las bajas de la amortización acumulada por importe de 779 mil euros corresponden fundamentalmente a los siguientes apartados:

- Cesión gratuita de uso al Ayuntamiento de Errenteria de la escuela infantil Uztargi por un plazo de 30 años.
- Baja de vehiculos turismos y vehículos industriales por importe de 653 mil euros.

4.1.4. CORRECCIONES VALORATIVAS POR DETERIORO

No se ha contabilizado en el ejercicio correcciones valorativas por deterioro.

4.2. IBILGETU MATERIALARI BURUZKO INFORMAZIOA

4.2. INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO MATERIAL

Ibilgetu Material, Guztira / Total Inmovilizado material

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 Hasierako saldoa / Saldo inicial 01/01/2018	Altak / Altas	Bajak / Bajas	2018/12/31 Amaierako saldoa / Saldo final 31/12/2018
Lurrak / Terrenos	109.733	831	62	110.502
Eraikinak / Construcciones	335.433	5.120	140	340.413
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	132.155	8.848	126	140.877
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)	1.079			1.079
Azpitotala / Subtotal	202.200			198.457
Azpiegiturak / Infraestructuras	2.321.702	0	0	2.321.702
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	231.908	46.434	0	278.342
Azpitotala / Subtotal	2.089.794			2.043.360
Ondare historikoaren ondasunak / Bienes del patrimonio histórico	5.351	41	0	5.393
Bestelako ibilgetu materiala / Otro inmovilizado material	660.629	8.737	661	668.706
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	213.500	6.387	653	219.235
Azpitotala / Subtotal	447.129			449.471
Egite-bidean den ibilgetua eta aurrerakinak / Inmovilizado en curso y anticipos	108.159	6.389	913	113.635
IBILGETU MATERIALA / INMOVILIZADO MATERIAL	3.541.007	21.119	1.776	3.560.350
(Amortizazio metatua, Guztira) / (Total Amortización acumulada)	577.562	61.670	779	638.453
(Balio -Narriadura, Guztira) / (Total Deterioro de valor)	1.079			1.079
Guztira / Total	2.962.366			2.920.818

Elementu mota desberdinen balio bizitzak edo erabilitako amortizazio koefizienteak erabiliz kontuan izaten da amortizazioa. Ibilgetu materialeko elementuak produkzio kostuaren edo eskurapen kostuaren balioen gainean amortizatzen dira, kalkulatu zaizen balio bizitzako tarteetan metodo linealari jarraituta. Erabilitako amortizazio koefizienteak aurreko ekitaldietan erabilitako berberak dira. Koefiziente horiek Gipuzkoako Lurralde Historikoko Sozietateen gaineko Zergari buruzko urtarilaren 17ko 2/2014 Foru Arauak ezartzen duen esparrukoak dira.

Azpiegituren kasuan, % 2ko amortizazio koefizientea aplikatzea hobetsi da.

La amortización se considera utilizando vidas útiles o coeficientes de amortización establecidos para los diferentes tipos de elementos. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste de producción o coste de adquisición, siguiendo el método lineal durante sus períodos de vida útil estimada. Se han empleado los mismos coeficientes de amortización que en los ejercicios anteriores. Estos coeficientes se encuentran dentro del marco regulado por la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

En el caso de las infraestructuras se ha optado por aplicar un coeficiente de amortización del 2%.

**AMORTIZAZIO KOEFIZIENTEEN TAULA /
TABLA DE COEFICIENTES DE AMORTIZACIÓN**

Ondare elementuak / Elementos patrimoniales	Urteko koef. / Coef.
Etxebizitza, bulego, merkataritza edota zerbitzu erabilerako eraikinak / Edificios para casa-habitación y oficina, uso comercial y/o servicios	3
Industria erabilerarako eraikin eta pabiloiak / Edificaciones y pabellones para uso industrial	5
Instalazioak / Instalaciones	15
Industria erabilerarako makineria / Maquinaria para usos industriales	15
Bestelako erabilerarako makineria / Maquinaria para otros usos	10
Urontzi eta aireontziak / Buques y aeronaves	10
Autobusak, kamioiak, furgonetak eta antzekoak / Autobuses, camiones, furgonetas y similares	20
Turismo ibilgailuak / Vehículos de turismo	20
Moldeak, modeloak, trokelak eta matritzak / Moldes, modelos, troqueles y matrices	33
Lanabesak / Útiles y herramientas	30
Altzariak / Mobiliario	15
Informatika ekipak / Equipos informáticos	25
Alokatzeko bideo filmak / Películas de video de alquiler	50
Zehaztu gabeko beste elementu batzuk / Otros elementos no especificados	10
Azpiegiritak / Infraestructuras	2

- Ez da kapitalizatu finantza gasturik.
- Ez zaio birbalorazio metodoari jarraitzen ondasunen balorazioan.
- Ekitaldian ez da jaso ez eman atxikipen gisako ondasunik.
- Ekitaldian ondasunak entregatu eta jaso dira lagapenean.
 - Euskal Autonomia Erkidegoko erakunde erkideetatik Gipuzkoako Artxibo Orokorra jaso da transferentzia bidez.
 - Errenteriako Udalari doan laga zaio Uztargi haur eskola 30 urtez.
- No se han capitalizado gastos financieros.
- No se sigue el modelo de revalorización en la valoración de los bienes.
- No se han recibido ni entregado bienes en adscripción durante el ejercicio.
- Bienes entregados y recibidos en cesión durante el ejercicio:
 - Se ha recibido por transferencia de las Instituciones comunes de la Comunidad Autónoma, el Archivo Histórico provincial de Gipuzkoa.
 - Se ha cedido el uso gratuito al Ayuntamiento de Errenteria de la escuela infantil Uztargi por un plazo de 30 años.

- Ez da egin finantza errentamenduko eragiketak.

4.3. AZPIEGITURAK

Azpiegituren kontua osatzen duten aktibo guztiak bide azpiegiturak dira. Zati txiki bat bizikleta bideak dira

Azpiegiturak 2013. urtean hasi ziren amortizatzen, kontabilitate plan berria indarrean jarri eta gero.

Eraikitzen ari diren azpiegiturak ekoizpen-bidean den ibilgetuaren eta aurrerakinen epigrafean jasota daude.

- No existen operaciones de arrendamiento financiero.

4.3. INFRAESTRUCTURAS

Todos los activos que integran la cuenta de Infraestructuras son infraestructuras viarias. Una pequeña parte de las mismas son vías ciclistas.

Las infraestructuras comenzaron a amortizarse en el año 2013, tras la entrada en vigor del nuevo plan de contabilidad.

Las infraestructuras en construcción están incluidas en el epígrafe de Inmovilizado en curso y anticipos.

**AZPIEGITUREN XEHETASUNA 2018/12/31n /
DETALLE DE LAS INFRAESTRUCTURAS A 31/12/2018**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Errepideak / Carreteras		1.557.646
Bidegiri adskribatutako azpiegiturak / Infraestructuras adscritas a Bidegi		753.398
- GFAk AP-1 autobidean eraikitako tartea / - Tramo de la AP-1 construido por la DFG	365.188	
- Europistasetik itzulitako AP-8ko Gipuzkoako tartea / - Tramo guipuzcoano de la AP-8 revertida de Europistas	388.210	
Bizikleta bideak / Vías ciclistas		10.658
Azpiegiturak / Infraestructuras		2.321.702
(-) Azpiegituren amortizazio metatua / (-) Amortización acumulada de las infraestructuras		278.342
Azpiegiturak, guztira / Total infraestructuras		2.043.360

AP-8 autobidea

Gipuzkoako Foru Aldundia Bilbo-Behobia AP-8 autobidearen Gipuzkoako tartearen titularra da. Abenduaren 3ko 1837/1999 Errege Dekretua zela medio, Estatuko Administrazioak Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazioari eskualdatu zion azpiegitura hori, eta honek Gipuzkoako Foru Aldundiaren eskuetan jarri zuen gero, abenduaren 19ko 261/2000 Dekretuaren indarrez. Batere kontrapartidarik gabe hartu zuen azpiegitura Gipuzkoako Foru Aldundiak.

Diputatuen Kontseiluak 2003ko ekainaren 3an hartutako erabakia zela medio, AP-8 autobidearen Gipuzkoako tartea Bidegi S.A. foru sozietate publikoari atxiki zitzaion urte hartako ekainaren 6tik aurrerako ondorioekin.

Autopista AP-8

La Diputación Foral de Gipuzkoa es titular del tramo guipuzcoano de la autopista AP-8 Bilbao-Behobia. La Administración del Estado, por Real Decreto 1.837/1999, de 3 de diciembre, traspasó esta infraestructura a la Administración de la Comunidad Autónoma del País Vasco y ésta, en virtud del Decreto 261/2000, de 19 de diciembre, a la Diputación Foral de Gipuzkoa. La Diputación Foral recibió la infraestructura sin contrapartidas.

Mediante acuerdo de Consejo de Gobierno de 3 de junio de 2003 se adscribió el tramo guipuzcoano de la autopista AP-8 a la sociedad pública foral Bidegi S.A., con efectos de 6 de junio de ese año.

Bidegi S.A. foru sozietate publikoa da, eta Gipuzkoako Foru Aldundia da akziodun bakarra.

AP-8 autobidea salmenta balioaren arabera ageri da baloratuta GFaren balantzean, Kontabilitate eta Kontu-Auditoretzarako Institutuak (ICAC) ezarritako irizpideei jarraituta. Salmenta balioztatz hartzen da “balizko erosle batek ustez ordainduko lukeen prezioa, ondasuna nola eta non dagoen kontuan hartuta”, betiere “ondasuna ustiatzen jarraituko delakoan”.

2003ko ekainaren 30era arte, 388,2 milioi eurotan baloratu zen AP-8 autobidearen Gipuzkoako tartea.

AP-1 autobidea

Diputatuen Kontseiluak 2003/12/16an, 2004/08/30ean eta 2005/07/26an erabaki zuen Bidegi S.A.ri atxikitzea AP-1 autobidearen tarte hauek: Maltzaga-Bergara Iparra, Bergara Hegoa-Bergara Iparra eta Arrasate Iparra-Bergara Hegoa. Azpiegitura horiek Foru Aldundiak eraiki ditu, urteko aurrekontuen kargura. Bidegi S.A.ri ustiapenerako entregatutako aktiboak 365,2 milioi eurotan baloratuta daude.

Bidegi S.A. ustiatutako azpiegiturak Gipuzkoako Foru Aldundiaren Balantzean jasota ageri dira, sozietate publiko horrek ez baititu jasotzen bere aktiboan, Kontabilitateko Plan Orokorra azpiegitura publikoen emakida hartzen duten enpresetara egokitze arauak aplikatuta (EHA/3362/2010 Aginduaz onartuak). Arau horri jarraituz, azpiegiturara sartzeko eskubidea sozietateak Aldundiari ematen dion zerbitzuarekin parekatuta dago; kontraprestazio hori eskubide haren arrazoizko balioarekin bat dator, eta ezin dira erregistratu ez ibilgetu ukiezina eta diru laguntza, emakidara sartzeari doakoa ez dela ulertuta. Ibilgetu material hori taldeko sozietatearen aktiboan jasota ez dagonez, erabaki da Gipuzkoako Foru Aldundiaren balantzean jasotzea, ibilgetu material moduan, nahiz eta Aldundiak hura ez ustiatu.

Bidegi, S.A.k egindako inbertsioak

Aipatutako inbertsioez gainera, nabarmentzekoak dira Bidegi, S.A.k Gipuzkoako Foru Aldundiarentzat gauzatutako inbertsioak, sozietate

Bidegi S.A. es una sociedad pública foral cuyo único accionista es la Diputación Foral de Gipuzkoa.

La autopista AP-8 figura en el balance de la DFG valorada por su valor venal, conforme a los criterios fijados por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC). Por valor venal se entiende “el precio que se presume estaría dispuesto a pagar un adquirente eventual, teniendo en cuenta el estado y el lugar en que se encuentre el bien”, siempre “bajo la hipótesis de continuidad en la explotación del bien”.

La valoración contable del tramo guipuzcoano de la autopista AP-8 ascendía a 388,2 millones de euros a 30 de junio de 2003.

Autopista AP-1

El Consejo de Diputados decidió, en sendos acuerdos, de 16/12/2003, de 30/08/2004 y de 26/07/2005, adscribir a Bidegi, S.A. los tramos de la autopista AP-1, Maltzaga-Bergara Norte, Bergara Sur-Bergara Norte, Arrasate Norte-Bergara Sur. Estas infraestructuras habían sido construidas por la Diputación Foral con cargo a sus Presupuestos anuales. Los activos entregados para su explotación a Bidegi S.A. están valorados en 365,2 millones de euros.

Las infraestructuras explotadas por Bidegi, S.A. figuran en el balance de la Diputación Foral de Gipuzkoa, ya que aquella sociedad pública no las recoge en su activo material, en aplicación de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas aprobado por la orden EHA/3362/2010. Según esa norma, el derecho de acceso a la infraestructura se equipara a la contraprestación que la Sociedad presta a la Diputación, correspondiéndose ésta con el valor razonable de dicho derecho, no cabiendo lugar al registro del inmovilizado intangible ni de la subvención, entendiéndose que el acceso a la concesión no tiene carácter gratuito. Al no figurar ese inmovilizado material en el activo de la sociedad del grupo se ha optado por reflejarlo en el balance de la Diputación Foral de Gipuzkoa como un inmovilizado material, aunque su explotación no la realiza la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Inversiones realizadas por Bidegi, S.A.

Además de las infraestructuras citadas hay que mencionar las inversiones ejecutadas por Bidegi, S.A. para la Diputación Foral de Gipuzkoa, en

horrek eta Foru Aldundiak izenpetutako Hitzarmen Orokorri jarraituz burutu direnak.

Hitzarmen Orokorren xedean ezartzen da zein eskubide eta betebeharrak arautu behar duten bi erakundeon arteko harremana Aldundiak Bidegi, S.A.ri egiten dizkion enkarguak direla-eta (inbertsioak gauzatzea eta mantenimendua egitea).

Hitzarmen Orokor horren indarrez, Foru Aldundiak azpiegiturak eraiki eta mantentzeko hainbat enkargu egin dizkio Bidegi, S.A.ri.

Hitzarmen Orokorren V. atalaren arabera (Bidegi, S.A.ren betebeharrak), sozietate publikoak GFari entregatu behar dizkio Foru Aldundiarentzat eraikitzen dituen obrak eta ondasunak, eta bideen eta errepideen inbentarioan jaso behar ditu.

Horren ordainetan, Bidegi, S.A.k obra eta ondasun horiek ustiatzeko eskubidea bereganatzen du, haien balio bizitzatik beherako denbora-tartean.

Kontuan izan behar da Bidegi, S.A. merkataritzako foru sozietate bat dela, eta haren kapital osoa Foru Aldundiaren eskuetan dagoela.

Bidegi, S.A.k gauzatzen dituen obrak foru sozietate publikoaren urteko kontuetan islatzen dira, hain zuzen ere, haren egoeraren balantzeko ibilgetu ukiezinean, halaxe agintzen baitu abenduaren 23ko EHA/3362/2010 Aginduak, Kontabilitate Plan Orokorra azpiegitura publikoen enpresa emakidadunei egokitzeko arauak onartzen dituenak. Inbertsio horiek egin dira Eibar-Gasteiz AP-1 autobidean eta Bilbao-Behobia AP-8 autobidean.

Egindako inbertsioak finantzatzeko, Bidegi S.A.k bi baliabide mota erabiltzen ditu: azpiegiturak ustiatzeagatik lortzen dituen baliabideak, eta finantza entitateekin hitzartutako mailegu eragiketak.

Hitzarmen Orokorra, bi erakundeon arteko harremanen izaera ekonomiko-finantzarioa, eta bieie aplikagarri zaien kontabilitate araudia aztertu ondoren, erabaki da eragiketa horiek ez jasotzea GFaren Balantzean, Memoriaren atal honetan baizik.

Foru Aldundiaren azpiegituren egoera bateratua foru sektore publikoaren kontu bateratuetan islatzen da, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Kontu Orokorren barruan.

ejecución del Convenio General firmado entre la sociedad y la Diputación Foral.

El objeto del Convenio General establece los derechos y obligaciones que rigen la relación entre ambas entidades como consecuencia de los encargos, ejecución de inversiones y mantenimiento, que la Diputación Foral realice a Bidegi, S.A..

En virtud de este Convenio General, la Diputación Foral ha realizado diferentes encargos a Bidegi, S.A. para la construcción y mantenimiento de infraestructuras.

De acuerdo con el apartado V. "Obligaciones de Bidegi, S.A." del Convenio General, la sociedad pública entregará a la DFG las obras y bienes construidos para la Diputación Foral que las incorporará al inventario de carreteras y caminos.

Bidegi, S.A. en contrapartida, adquiere el derecho a explotarlas durante un período, inferior a su vida útil.

Hay que considerar que Bidegi, S.A. es una sociedad mercantil foral, cuyo capital está en su totalidad en manos de la Diputación Foral.

Las obras ejecutadas por Bidegi, S.A. están reflejadas en las cuentas anuales de la sociedad pública foral en el Inmovilizado Intangible de su Balance de Situación, tal como prevé la Orden EHA/3362/2010, de 23 de diciembre, por la que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas. Son inversiones realizadas en las autopistas AP-1 Eibar-Vitoria.

Para la financiación de las inversiones realizadas, Bidegi, S.A. utiliza los recursos obtenidos por la explotación de las infraestructuras, además de diversas operaciones de préstamos concertadas con entidades financieras.

Tras analizar el Convenio General y la naturaleza económica y financiera de las relaciones entre ambas entidades, así como la normativa contable aplicable a las dos entidades, se ha optado por no incorporar estas operaciones al Balance de la DFG y mencionarlas en este apartado de la Memoria.

La situación consolidada de las infraestructuras de la Diputación Foral se refleja en las cuentas consolidadas del sector público foral que se presentan en la Cuenta General del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

5. ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOAK

5.1. ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOEN MUGIMENDUAREN ANALISIA

Hona hemen 2018 urteko mugimenduen taula:

5. INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1. ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

El cuadro de movimientos del ejercicio 2018 es el siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 Hasierako saldoa / Saldo inicial 01/01/2018	Erosketak / Compras	Traspaso eta beste altak / Trasposos y otras altas	Salmentak / Ventas	Traspaso eta beste bajak / Trasposos y otras bajas	2018/12/31 Amaierako saldoa / Saldo final 31/12/2018
Inbertsioak lurretan / Inversiones en terrenos	266	0	0	0	0	266
Inbertsioak eraikuntzetan / Inversiones en construcciones	520	0	0	0	0	520
Ondasun higiezineta inbertsioak, Guzтира / Total inversiones inmobiliarias	786	0	0	0	0	786

5.1.1 EKITALDIKO ALTAK ETA BAJAK

2018ko ekitaldian ez dira mugimendurik izan.

5.1.1 ALTAS Y BAJAS DEL EJERCICIO

No ha habido movimientos en el ejercicio 2018.

5.1.2. HIGIEZINETAKO INBERTSIOEN ZERRENDA 2018.12.31ra arte

- Errege-erregina katolikoak 16 – 2. ezk., Donostian.
- Errege-erregina katolikoak 16 – 4. esk., Donostian.
- Autonomia kalea 13 – 5. D, Donostian.
- Villa Asunción, Donostian.
- Donibane kalea 31 – 1. ezk, Pasaian.
- San Martin Aldeko etxaldea, Oñatin.

5.1.2. RELACIÓN DE INVERSIONES INMOBILIARIAS A 31.12.2018

- Reyes Católicos nº 16-2º izq. en Donostia / San Sebastian.
- Reyes Católicos nº 16-4º dcha. en Donostia / San Sebastian.
- Autonomía nº 13-5º D en Donostia / San Sebastian.
- Villa Asunción en Donostia / San Sebastian
- Donibane Kalea nº 31-1º izq. en Pasaia
- Heredad sita en el término San Martin Aldea de Oñati.

ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOEN AMORTIZAZIO METATUA / AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 01/01/2018	Bajak / Bajas	Traspaso bajak / Bajas trasposos	Zuzkidurak altak / Altas por dotacion ejercicio	Traspaso altak / Altas trasposos	2018/12/31 31/12/2018
Inbertsioak lurretan / Inversiones en terrenos						
Inbertsioak eraikuntzetan / Inversiones en construcciones	249	0	0	16	0	264
Ondasun higiezineta inbertsioak, Guzтира / Total inversiones inmobiliarias	249	0	0	16	0	264

Narriaduragatik egindako balio zuzenketak: 2018eko ekitaldian ez da inongo balorazio zuzenketarik egin balio narriaduragatik, eta 2018-12-31n ez dago kontabilizatuta elementuen inongo balio narriadurarik.

Correcciones valorativas por deterioro: no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro durante el ejercicio 2018, ni está contabilizado ningún deterioro de valor a 31-12-2018.

**ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOAK, GUZTIRA /
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 Hasierako saldoa / Saldo inicial 01/01/2018	Altak / Altas	Bajak / Bajas	2018/12/31 Amaierako saldoa / Saldo final 31/12/2018
Inbertsiak lurretan/ Inversiones en terrenos	266	0	0	266
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)				
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Azpitotala / Subtotal	266			266
Inbertsioak eraikuntzetan /Inversiones en construcciones	520	0	0	520
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	249	16	0	264
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Azpitotala / Subtotal	271			256
Ondasun higiezinetakoko inbertsioak/Inversiones inmobiliarias	786	0	0	786
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	249	16	0	264
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Guztira / Total	537			522

5.2. ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOARI BURUZKO INFORMAZIOA

Higiezinetakoko inbertsioen amortizazio irizpidea da ibilgetu materialaren amortizazio koefizienteen taulan jasotako "etxe-gela eta bulegorako, merkataritzarako erabilerarako edota zerbitzuetarako eraikin"-en irizpide bera. (Ikus 4.2 apartatua).

5.2. INFORMACIÓN SOBRE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS

El criterio de amortización de las inversiones inmobiliarias es el mismo que el de los "edificios para casa-habitación y oficina, uso comercial y/o servicios" de la tabla de coeficientes de amortización del inmovilizado material. (Ver apartado 4.2).

6. IBILGETU UKIEZINAK

6.1. IBILGETU UKIEZINAREN MUGIMEN-DUAREN ANALISIA

Hona hemen 2018 urteko mugimenduen taula:

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 Hasierako saldoa / Saldo inicial 01/01/2018	Erosketak / Compras	Traspaso eta beste altak / Trasposos y otras altas	Salmentak / Ventas	Traspaso eta beste bajak / Trasposos y otras bajas	2018/12/31 Amaierako saldoa / Saldo final 31/12/2018
Inbertsioa ikerketan / Inversión en investigación	36.510	711	0	0	0	37.221
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones informáticas	218.946	12.180	0	0	0	231.126
Bestalako ibilgetu ukiezina / Otro inmovilizado intangible	1.858	25	237	0	0	2.120
Ibilgetu ukiezinak, Guztira / Total inmovilizado intangible	257.314	12.916	237	0	0	270.468

(Mila eurokoak / Miles de euros)

2018ko ekitaldiko mugimenduetatik hauek nabarmendu daitezke 13 milloi euroko inbertsioak aplikazio informatikoetan.

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

6.1. ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE

El cuadro de movimientos del ejercicio 2018 es el siguiente:

De los movimientos del ejercicio 2018 cabe destacar las inversiones en aplicaciones informáticas por un importe de 12 millones de euros.

Bestetik, Beste ibilgetu ukiezina atalean, 237 mila eurotan alta eman zaie doako erabilera lagapen hauei:

Por otro lado, en el apartado de Otro inmovilizado intangible se han dado de alta con un importe de 237 mil euros las siguientes cesiones de uso gratuitas:

- Doan laga du Zarauzko Udalak, 15 urtez, Zarauzko Ipar kaleko 5eko etxebizitzaren erabilera, gaixotasun mentala duten pertsonak bizitzeko.
- Cesión de uso gratuito del Ayuntamiento de Zarautz, por un plazo de 15 años, de la vivienda en Ipar kalea nº 5 para alojamiento de personas con enfermedad mental.
- Kultura Garaikideko Nazioarteko Zentroak doan laga du Tabakalera eraikinean kokatutako 34 metro karratuko espazio bat, Ikus-entzunezkoen Prestakunta Zentroa eta Zine Eskola zabaltzeko.
- Cesión de uso gratuito del Centro Internacional de Cultura Contemporánea, de un espacio de 34 metros cuadrados situado en el edificio Tabakalera para la ampliación del Centro de Formación Audiovisual – Escuela de Cine.
- Azpeitiko Udalak doan laga ditu, 20 urtez, hiru lokal, desgaitasun psikikoa duten pertsonen zerbitzuak emateko.
- Cesión de uso gratuita del Ayuntamiento de Azpeitia, por un plazo de 20 años, de tres locales para servicios a personas con discapacidad psíquica.

IBILGETU UKIEZINEN AMORTIZAZIO METATUA / AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 01/01/2018	Bajak / Bajas	Traspaso bajak / Bajas trasposos	Zuzkidurak altak / Altas por dotación ejercicio	Traspaso altak / Altas trasposos	2018/12/31 31/12/2018
Inbertsioa ikerketan / Inversión en investigación	34.596	0	0	636	0	35.232
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones informáticas	191.780	0	0	13.527	0	205.308
Bestalako ibilgetu ukiezina / Otro inmovilizado intangible	992	0	0	0	0	992
Ibilgetu ukiezinak, guztira / Total inmovilizado intangible	227.369	0	0	14.163	0	241.532

Narriaduragatik egindako balio zuzenketak: 2018ko ekitaldian ez da inongo balorazio zuzenketarik egin balio narriaduragatik, eta 2018-12-31n ez dago kontabilizatuta ibilgetu ukiezinaren elementuen inongo balio narriadurarik.

Correcciones valorativas por deterioro: no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro durante el ejercicio 2018, ni está contabilizado ningún deterioro de valor de los elementos del inmovilizado intangible a 31-12-2018.

**IBILGETU UKIEZINAK, GUZTIRA /
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/01/01 Hasierako saldoa / Saldo inicial 01/01/2018	Altak / Altas	Bajak / Bajas	2018/12/31 Amaierako saldoa / Saldo final 31/12/2018
Inbertsioa ikerketan / Inversión en investigación	36.510	711	0	37.221
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	34.596	636	0	35.232
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Azpitotala / Subtotal	1.914			1.989
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones informáticas	218.946	12.180	0	231.126
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	191.780	13.527	0	205.308
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Azpitotala / Subtotal	27.166			25.819
Bestalako ibilgetu ukiezina / Otro inmovilizado intangible	1.858	263	0	2.120
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	992	0	0	992
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Azpitotala / Subtotal	866			1.128
Ibilgetu ukiezinak / Inmovilizado intangible	257.314	13.153	0	270.468
(Amortizazio metatua) / (Amortización acumulada)	227.369	14.163	0	241.532
(Balio -Narriadura) / (Deterioro de valor)				
Guztira / Total	29.945			28.936

**6.2. IBILGETU UKIEZINARI BURUZKO
INFORMAZIOA**

Elementu mota desberdinetan erabilitako erabilgarritasun aldiak edo amortizazio koefizienteak: ibilgetu ukiezinaren elementuak produkzio kostuaren edo erosketakostuaren balioen gainean amortizatzen dira, kalkulatu zaien erabilgarritasun aldian metodo linealari jarraituta.

**6.2. INFORMACIÓN SOBRE EL INMOVILIZADO
INTANGIBLE**

Vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados en los diferentes tipos de elementos: la amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza sobre los valores de coste de producción o coste de adquisición, siguiendo el método lineal durante su periodo de vida útil estimada.

**AMORTIZAZIO KOEFIZIENTEEN TAULA /
TABLA DE COEFICIENTES DE AMORTIZACIÓN**

Ondare elementuak / Elementos patrimoniales	Urteko koef. / Coef. Anual
Ikerketan egindako inbertsioa / Inversión en investigación	20
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones informáticas	25
Bestalako ibilgetu ukiezina / Otro inmovilizado intangible	20

- Ez da kapitalizatu finantza gasturik.
- No se han capitalizado gastos financieros.
- Ez zaio birbalorazio metodoari jarraitzen ondasunen balorazioan.
- No se sigue el modelo de revalorización en la valoración de los bienes.



**7. ERRENTAMENDU FINANTZARIOAK ETA
ANTZEKO ERAGIKETAK**

Ez da egin finantza errentamenduko eragiketak.

**7. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS
OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

No se han realizado operaciones de arrendamiento financiero.

8. AKTIBO FINANTZARIOAK

8.1. BALANTZEARI BURUZKO INFORMAZIOA

a) Balantzeko aktibo finantzarioen sailkapena eta haiek Kontabilitate Publikoko Planaren 8. erregistro eta balorazioa arauan ("Aktibo finantzarioak") dituzten kategoriak kontziliatu ondorengo laburpenaren egoera-orria.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

8.1. INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE

a) Estado Resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración nº 8, "Activos Financieros" del Plan de Contabilidad Pública.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kategoriak / Categorías	EPE LUZEKO AKTIBO FINANTZARIOAK / ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO					
	Ondarean egindako inbertsioak / Inversiones en patrimonio		Zorren balore adieragarriak / Valores representativos		Beste inbertsio batzuk / Otras inversiones	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Kobratu beharreko kreditu eta partidak / Créditos y partidas a cobrar			40.467	50.497		
Mugaegunera arte mantendutako inbertsioak / Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Arrazoizko balioan baloratutako akt. finantzarioak, emaitzetan aldatetadunak / Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados						
Inbertsioak taldeko entitateetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan / Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	118.652	118.871				
Aktibo finantzario salgarriak / Activos financieros disponibles para la venta						
Guztira / Total	118.652	118.871	40.467	50.497		

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kategoriak / Categorías	EPE LABURREKO AKTIBO FINANTZARIOAK / ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						Guztira / Total	
	Ondarean egindako inbertsioak / Inversiones en patrimonio		Zorren balore adierazgarriak / Valores representativos		Beste inbertsio batzuk / Otras inversiones			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Kobratu beharreko kreditu eta partidak / Créditos y partidas a cobrar					310.201	338.566	350.669	389.063
Mugaegunera arte mantendutako inbertsioak / Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Arrazoizko balioan baloratutako akt. finantzarioak, emaitzetan aldatetadunak / Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados								
Inbertsioak taldeko entitateetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan / Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas							118.652	118.871
Aktibo finantzario salgarriak / Activos financieros disponibles para la venta								
Guztira / Total					310.201	338.566	469.320	507.934

b) Ekitaldian zehar ez da birsailkapenik egin aktibo finantzarioko kategorien artean, eta, beraz, ez da beharrezkoa gertatu kostu amortizatua arrazoizko balioaren arabera baloratzea edo alderantziz egitea.

b) Durante el ejercicio no ha habido reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros que hayan supuesto un cambio de valoración del coste amortizado a valor razonable o viceversa.

c) Ez dago bermean emandako aktibo finantzariorik.

c) No existen activos financieros entregados en garantía.

d) Balio-narriaduraren zuzenketak.

- Kobratu beharreko kreditu eta partidak:
Zordun tributarioak: «Tributu itunduen informazioa» biltzen duen 6.21 puntuak kredituen balio narriadurari buruzko 7. apartatuan adierazten den bezala, ekitaldiko balio zuzenketak 12,2 milioi euro txikiagoak izan dira. Balio zuzenketa horien zenbateko osoa 960 milioi eurokoa da guztira.
- Inbertsioak taldeko entitateetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan.
6.8.4 atalean (Taldeko entitateak, talde anitzeko entitateak eta entitate elkartuak) sozietate partaidetuen balio-narriadura adierazten da. 12,4 milioi eurokoa da guztira.

8.2. ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUAREKIN ERLAZIO-NATUTAKO INFORMAZIOA

Aktibo finantzarioen kategoria ezberdinetatik eratorritako emaitzak ez dira esanguratsuak ekitaldian, ezta ere interes tasa efektiboaren metodoa aplikatuta kalkulaturako sarrera eta gastu finantzarioak.

8.3. KANBIO TASAREN ETA INTERES TASAREN ARRISKUEI BURUZKO INFORMAZIOA

Ez dago kanbio tasaren edo interes tasaren arriskurik.

8.4. TALDEKO ENTITATEAK, TALDEANITZEKO ENTITATEAK ETA ENTITATE ELKARTUAK

Aldundiko taldeko entitateak, taldeanitzeko entitateak eta entitate elkartuak honela sailkatuta daude sozietate publikoak, foru organismo autonomoak (ez dute kapital sozialik) eta sozietate partaidetuak.

Ondoko lau foru sozietate publikoak eta bi foru organismo autonomo administratibo ditu Gipuzkoako Foru Aldundiak.

8.4.1. MERKATARITZAKO FORU SOZIETA-TEAK

8.4.1.a) Merkataritzako foru sozietateen urteko mugimenduak

Hona hemen 2018 urteko mugimenduen taula:

d) Correcciones por deterioro de valor.

- Créditos y partidas a cobrar:
Deudores tributarios: Tal como se señala en el apartado 7 sobre el deterioro del valor de los créditos del punto 6.21 de la “Información de los tributos concertados”, en el ejercicio las correcciones valorativas realizadas han disminuido en 12,2 millones de euros. El importe total de estas correcciones valorativas suma 960 millones de euros.
- Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.
En el apartado de 6.8.4 (de Entidades del grupo, multigrupo y asociadas) se informa el deterioro de valor de las sociedades participadas. Ascenden a 12,4 millones de euros.

8.2. INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

No son significativos los resultados del ejercicio procedentes de las distintas categorías de activos financieros, ni los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

8.3. INFORMACIÓN SOBRE LOS RIESGOS DE TIPO DE CAMBIO Y DE TIPO DE INTERÉS

No existen riesgos de tipo de cambio ni de tipo de interés.

8.4. ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

Las entidades del grupo, multigrupo y asociadas de la Diputación están clasificadas de la siguiente forma: sociedades públicas, organismos autónomos forales (éstos carecen de capital social) y sociedades participadas.

La Diputación Foral de Gipuzkoa cuenta con tres sociedades públicas forales y dos organismos autónomos forales.

8.4.1. SOCIEDADES MERCANTILES FORALES

8.4.1.a) Movimientos del año de las sociedades mercantiles forales

El cuadro de movimientos del ejercicio 2018 es el siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Entitatea / Entidad	Eskuratzeko kostua / Coste adquisición				Partaidatzen balio-narriadura / Deterioro de valor participaciones					GFaren partaidetza- kontabilitatea-balioa / Valor contable Participación DFG
	2018/01/01 01/01/2018	Altak / Altas	Bajak / Bajas	2018/12/31 31/12/2018	2018/01/01 01/01/2018	Beste Bajak/Otras bajas	BajaK/Bajas Narriadura lehengoratzeko / Reversión deterioro	Altak/Altak Narriadura galerak / Perdidas por deterioro	2018/12/31 31/12/2018	
Bidegi, Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia, S.A.	20.719	0	0	20.719	0	0	0	0	0	20.719
Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.	21.604	0	0	21.604	6.151	0	22	0	6.129	15.476
IZFE, S.A.	439	0	0	439	0	0	0	0	0	439
Foru sozietate publikoak, guztira / Total Sociedades Públicas Forales	42.762	0	0	42.762	6.151	0	22	0	6.129	36.633

2018ko ekitaldian ez da izan ez altarik ez bazarik.

No ha habido movimientos de altas ni bajas a lo largo del ejercicio 2018.

Partaidetzen balio narriadura:

Deterioro del valor de participaciones:

Ekitaldian ez da zuzkitu galerarik sozietate publikoetako partaidetzen narriaduragatik, eta 22 mila euroko balio narriadura lehengoratu da, Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.ri dagokiona.

En el ejercicio no se han dotado pérdidas por deterioro de las participaciones en sociedades públicas y se ha efectuado una reversión del deterioro por importe de 22 mil euros correspondiente a Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.

8.4.1.b) Merkataritzako foru sozietateen xede soziala.

8.4.1.b) Objeto Social de las sociedades mercantiles forales.

Jarraian, Gipuzkoako Foru Aldundiak partaidetutako sozietateen xede soziala adierazten da.

A continuación se recoge el objeto social de las sociedades participadas por la Diputación Foral de Gipuzkoa.

- **IZFE S.A.:** bere xede soziala da foru eta udal administrazioarentzat zerbitzu informatikoak prestatzea.
- **Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.:** bere xede soziala da jarduera ekonomikoak, etxebizitzak eta ekipamendu publikoen mota guztiak kokatzeko lurzorua sustatzea, antolatzea, hiritartzea, erostea eta saltzea, bai eta erabilgarritasun publiko edo pribatua izan dezaketen eraikin industrialak, etxebizitza eraikinak, zerbitzuak eta hornidura komunitarioak sustatzea, proiektatzea, eraikitzea, erostea, saltzea edo beste modu batean lagatzea eta kudeatzea ere, betiere Gipuzkoaren eta gipuzkoarren onurarako.

- **IZFE S.A.:** su objeto social es la prestación de servicios informáticos a la administración foral y municipal.
- **Etorlur Gipuzkoako Lurra S.A.:** su objeto social es promover, ordenar, urbanizar, comprar y vender suelo destinado a la ubicación de actividades económicas, viviendas y toda clase de equipamientos públicos, así como promover, proyectar, construir, comprar, vender o ceder en otras formas y gestionar edificios industriales, edificios de viviendas, servicios y dotaciones comunitarias que puedan ser de utilidad pública y privada, en beneficio de Gipuzkoa y sus habitantes.

Gainera, Gipuzkoan nekazaritzarako izan daitekeen lurzorua erostea, kudeatzea eta ustiatzea izango da sozietatearen xedea.

Asimismo, tiene como objeto la adquisición, la gestión y explotación de suelo susceptible de uso agrario en el Territorio Histórico de Gipuzkoa.

- **Bidegi S.A.:** Bere xedea hau da: Bilbo-Behobia A-8 autobidearen eta Eibar-Gasteiz AP-1 autobidearen Gipuzkoako zatiak mantendu, artatu eta ustiatzea, dela zuzenean dela hirugarren pertsonen bitartez. Baita ere, aipatutako azpiegiturretan egiteko Gipuzkoako Foru Aldundiak agintzen dizkion tarte berriak,

- **Bidegi S.A.:** su objeto social es el mantenimiento, la conservación y la explotación, por sí o por terceras personas, de los tramos guipuzcoanos de la Autopista A-8, Behobia-Bilbao, y de la Autopista AP-1, Eibar-Vitoria, y sus instalaciones. Asimismo, proyectar, construir, conservar, financiar y

hobekuntzak, zabalketak eta luzapenak proiektatu, eraiki, artatu, finantzatu eta ustiatzea, dela zuzenean dela hirugarren pertsonen bitartez.

explotar, por sí o por terceras personas, los nuevos tramos, mejoras, ampliaciones y prolongaciones de las citadas infraestructuras que le sean encomendadas por la Diputación Foral de Gipuzkoa.

8.4.1.c) Merkataritzako foru sozietateen ondare garbia eta Gipuzkoako Foru Aldundiaren partaidetza

8.4.1.c) Patrimonio neto de las sociedades mercantiles forales y participación de la Diputación Foral de Gipuzkoa

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31 / Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	Bidegi, Gipuzkoako Azpiegituren Agentzia, S.A.	Etorlur Gipuzkoako Lurra, S.A.	IZFE S.A.
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	480.451	15.476	4.682
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	532.097	14.419	2.297
I. Kapitala / Capital	20.719	21.604	439
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	0	0	0
III. Erreserbak / Reservas	475.253	372	1.883
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	0	0	0
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	0	-7.623	-178
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	36.125	65	153
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0
A-2) BALIO ALDAKETENGATIK EGINDAKO DOIKUNTZAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	-51.646	0	0
	0	0	0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	0	1.056	2.385
GFaren part.% kapital sozialaren gainean / % Participación DFG s/capital social	100%	100%	100%

(*) Taulari buruzko oharrak:

(*) Observaciones a la tabla:

Sozietateen ondare garbiari buruz ematen den informazioa 2017ko ekitaldiaren itxierari buruzkoa da. Izan ere, memoria hau egiteko unean, 2018ko itxierari buruzko informazioa ez da oraindik ezagutzen.

La información que se facilita del patrimonio neto de las sociedades es la correspondiente al cierre de ejercicio 2017, ya que, en el momento de confeccionar esta memoria, no se dispone de la información del cierre del ejercicio 2018.

8.4.2. FORU ORGANISMO AUTONOMOAK

8.4.2. ORGANISMOS AUTÓNOMOS FORALES

- **Kabia:** Azaroaren 6ko 12/2014 Foru Arauaren indarrez, Kabia izeneko foru organismo autonomo berria sortu da. Gizarte Politikako Departamentuari adskribatuta dago.

- **Kabia:** En virtud de la Norma Foral 12/2014, de 6 de noviembre, se creó el organismo autónomo foral denominado Kabia. Está adscrito al Departamento de Política Social.

Eusko Legebiltzarrak onartua den Gizarte Zerbitzuei buruzko abenduaren 5eko 12/2008 Legearen eskumen esparruan Gipuzkoako Foru Aldundiak agintzen dizkion zerbitzu eta funtzioak kudeatu, eman eta exekutatzeko dira foru organismo autonomo berriaren xedeak.

Los fines del nuevo organismo autónomo foral son la gestión, prestación y ejecución de aquellos servicios y funciones que le sean encomendados por la Diputación Foral de Gipuzkoa en el ámbito competencial de la Ley del Parlamento Vasco 12/2008, de 5 de diciembre, de Servicios Sociales.

Kabiaren estatutuak abenduaren 22ko 46/2014 Foru Dekretuaren bidez onartu ziren.

Los Estatutos de Kabia se aprobaron por Decreto Foral 46/2014, de 22 de diciembre.

16 udal egoitzak Kabian integratzeko prozesua 2020an amaitzea espero da.

Gaur egun, 10 zentro kudeatzen ditu Kabiak: Azkoitia, Andoain, Bergara, Elgoibar, Errenteria, Lasarte-Oria, Amasa-Villabona, Oñati, Ordizia eta Zumaia.

Aurreikuspena da legealdia 2019an amaitu baino lehen, Kabiak Arrasate eta Tolosako zentroak hartzea bere gain, eta 2020an geratzen diren beste lauak integratzea (Pasaia, Eibar, Irun eta Hernanikoak).

- **Uliazpi Fundazioa** Gizarte Politikarako Departamentuari atxikitako foru organismo autonomoa da.

Bere zeregina da buru ezintasuna eta lagunduak izateko beharrian orokorrak dituzten gipuzkoarren eta horien familien ongizate orokorra eta bizi kalitatearen hobekuntza sustatzea.

- Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoko entitateen ondarean

Foru Aldundiak foru organismo autonomoei adskribatutako ondarea zuzenbide publikoko entitateen ondarean egindako inbertsio finantzario gisa erregistratzen da.

Uliazpi Fundazioari adskribatutako ondarea ez da aldatu aurreko ekitaldiaren aldean, eta 2018-12-31n 6,4 milioi eurokoa da.

2018ko ekitaldian ez zaio ondarerik adskribatu Kabia foru organismo autonomo berriari.

8.4.3. SOZietate PARTAIDETUAK

8.4.3.a) Sozietate partaidetuen urteko mugimenduak

Hona hemen urteko mugimenduen taula:

La integración de las 16 residencias municipales en Kabia se espera culmine el año 2020.

Actualmente Kabia se encarga de la gestión de 10 centros: Azkoitia, Andoain, Bergara, Elgoibar, Errenteria, Lasarte-Oria, Amasa-Villabona, Oñati, Ordizia y Zumaia.

Está previsto que Kabia antes de que finalice la legislatura en 2019 asumirá los centros de Arrasate y Tolosa y que los cuatro que restan, Pasaia, Eibar, Irun y Hernani se integren en 2020.

- La “**Fundación Uliazpi**” es un organismo autónomo foral que está adscrito al Departamento de Política Social.

Su misión es la de “Promover el bienestar general y mejora de la calidad de vida de las personas guipuzcoanas que presentan discapacidad intelectual y necesidades de apoyo generalizadas; así como el de sus familias”.

- Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público

El patrimonio adscrito por la Diputación Foral a sus organismos autónomos forales se registra como inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público.

El patrimonio adscrito a la Fundación Uliazpi no ha variado respecto del ejercicio anterior y supone a 31-12-2018 un importe de 6,4 millones de euros.

Al cierre del ejercicio 2018 no se ha producido ninguna adscripción de patrimonio al nuevo organismo autónomo foral Kabia.

8.4.3. SOCIEDADES PARTICIPADAS

8.4.3.a) Movimientos del año de las sociedades participadas

El cuadro de movimientos del año es el siguiente:



(Mila eurokoak / Miles de euros)

Entitatea / Entidad	Eskuratze kostua / Coste adquisición				Partaidatzen balio-narriadura / Deterioro de valor participaciones				2018/12/31 31/12/2018	2018/12/31 31/12/2018	2018/12/31 31/12/2018
	2018/01/01 01/01/2018	Altak / Altas	Bajak / Bajas	2018/12/31 31/12/2018	2018/01/01 01/01/2018	Beste bajak/Otras bajas	Bajak/Bajas Narriadura lehengoratzera / Reversión deterioro	Altas/Altak Narriadura galerak / Perdidas por deterioro			
Aberekin S.A.	199	0	0	199	0	0	0	0	0	0	199
Berroeta Aldamar S.L.	601	0	0	601	0	0	0	0	0	0	601
Beterri Kostako Industrialdea S.A.	5.706	0	0	5.706	461	0	0	-118	580	5.127	5.127
Bic Gipuzkoa Berrilan S.A.	874	150	0	1.024	203	0	0	-145	347	676	676
Bidasoa Oarsoko Industrialdea	3.348	0	0	3.348	0	0	0	0	0	3.348	3.348
Centro internacional de cultura contemporanea de San Sebastián S.A.	4.050	0	0	4.050	0	0	0	0	0	4.050	4.050
Centro Kursaal S.A.	9.662	400	0	10.062	0	0	0	0	0	10.062	10.062
Deba Bailarako Industrialdea	4.237	0	0	4.237	0	0	0	0	0	4.237	4.237
Ekarpen SPE S.A.	3.900	0	0	3.900	17	0	17	0	0	3.900	3.900
Elkargi S.G.R.	301	0	0	301	0	0	0	0	0	301	301
ETIC-Embedded Technologies Innovation Centre S.Coop	200	0	0	200	28	0	0	-8	36	164	164
Festival Internacional de Cine de San Sebastián S.A.	61	0	0	61	0	0	0	0	0	61	61
Fik Advanlife S.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gaia net exchange S.L.	100	0	0	100	18	0	0	-13	31	69	69
Garaia Parque Tecnológico, S.Coop.	6.431	0	0	6.431	506	0	0	-72	578	5.853	5.853
Goiherri Beheko Industrialdea S.A.	1.225	0	0	1.225	0	0	0	0	0	1.225	1.225
Gureak Lanean, S.A.	992	0	0	992	0	0	0	0	0	992	992
Iniciativa Fik A.I.E.	1.000	0	0	1.000	581	0	0	-83	664	336	336
Katea Legaia S.L.L.	120	0	0	120	0	0	0	0	0	120	120
Lanbarren Parke Logistikoa S.A.	722	0	0	722	52	0	0	-102	154	567	567
Oinarri S.G.R.	180	0	180	0	89	89	0	0	0	0	0
Ortizbia S.L.	39	0	0	39	4	0	4	0	0	38	38
Parque Científico y Tecnológico de Gipuzkoa S.A.	17.082	0	0	17.082	398	0	0	-231	629	16.453	16.453
Promotora Bilbao Plaza Financiera	8	0	0	8	0	0	0	0	0	8	8
Quincena Musical de Donostia S.A.	20	0	0	20	0	0	0	0	0	20	20
SEED Gipuzkoa SCR de Régimen simplificado S.A.	3.795	0	0	3.795	3.039	0	135	0	2.904	891	891
Soc.Cap. Desarrollo de Euskadi S.A.(Socade SA)	5.952	0	0	5.952	0	0	0	0	0	5.952	5.952
Tolosaldeko Apata Erreka Industria Lurra S.A.	2.816	0	0	2.816	339	0	0	-85	425	2.391	2.391
Urolako Industrialdea S.A.	2.583	0	0	2.583	0	0	0	0	0	2.583	2.583
Zaisa (S.Prom.Zona Aduanera de Irún)	5.423	0	0	5.423	0	0	0	0	0	5.423	5.423
Sozietate partaidetuak, guztira / Total Societades participadas	81.625	550	180	81.995	5.737	89	157	-857	6.348		75.647

Urteko mugimendu hauek nabarmentzen dira:

a) Altak

Ekitaldian zehar sozietate hauen kapital zabalkuntzak ordaindu dira:

- Bic Gipuzkoa Berrilan, S.A: 150 mila euro

2018ko ekainaren 15ean, sozietatearen Ohiko Batzar Orokor eta Unibertsalak erabaki zuen 300 mila euro handitzea kapital soziala.

Foru Aldundiak %50eko partaidetza du.

- Centro Kursaal-Kursaal Elkarguena, S.A: 400 mila euro.

2018ko martxoaren 26an, sozietatearen Ohiko Batzar Orokor eta Unibertsalak erabaki zuen 799 mila euro handitzea kapital soziala.

Foru Aldundiak %50eko partaidetza du.

b) Bajak:

Baja eman zaio Aldundiak Oinarri SGR enpresan zeukan partaidetzari. Sozietate hori Elkargi SGR-k xurgatu zuen 2017an.

c) Narriadurak sortutako galerak

Ekitaldian 857 mila euro zuzkitu dira narriaduragatik sortutako galeretarako, eta 157 milioi euro berreskuratu dira aurreko ekitaldietako zuzkiduretatik.

8.4.3.b) Sozietaten partaidetuen xede soziala

Jarraian, Gipuzkoako Foru Aldundiak partaidetutako sozietateen xede soziala adierazten da.

Este ejercicio cabe destacar los siguientes movimientos:

a) Altas:

En el ejercicio se han desembolsado las ampliaciones de capital de las siguientes sociedades:

- Bic Gipuzkoa Berrilan, S.A: 150 mil euros.

La Junta General Ordinaria y Universal de la sociedad acordó el 15 de junio de 2018 aumentar el capital social por un importe de 300 mil euros.

La participación de la Diputación Foral es del 50%.

- Centro Kursaal-Kursaal Elkarguena, S.A: 400 mil euros.

La Junta General Ordinaria y Universal de la sociedad acordó el 26 de marzo de 2018 la ampliación de capital por un importe de 799 mil euros

La participación de la Diputación Foral es del 50%

b) Bajas:

Se ha dado de baja la participación en Oinarri S.G.R que fue absorbida en el ejercicio 2017 por Elkargi S.G.R.

c) Pérdidas por deterioro

En el ejercicio se ha dotado pérdidas por deterioro por un importe de 857 mil euros y se ha revertido 157 mil euros de dotaciones de ejercicios anteriores.

8.4.3.b) Objeto social de las sociedades participadas

A continuación se recoge el objeto social de las sociedades participadas por la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Sozietate partaidetua / Sociedad participada	Xede Soziala	Objeto Social
ABEREKIN, S.A.	Abereak hautatu eta ugaltzeko teknikak garatzea eta aplikatzea, eta jarduera horretatik eratortzen diren edota horretarako komenigarri diren jarduera osagarri guztiak.	El desarrollo y aplicación de técnicas de selección y reproducción animal, así como todas aquellas actividades complementarias derivadas y/o convenientes para el desarrollo de dicha actividad.
BERROETA ALDAMAR, S.L.	Sustatzea Cristobal Balenciaga Fundaziorako ondasun higiezinak nahiz harentzako eraikin eta ondasun higiezinak birgaitu, ordeztu, artatu eta mantentzeko obrak.	La promoción de inmuebles y obras de rehabilitación, sustitución, conservación y mantenimiento de los edificios e inmuebles destinados al Museo Fundación Cristóbal Balenciaga Fundazioa.
BETERRI KOSTAKO INDUSTRIALDEA S.A.	Jarduera enpresarial berritzaile berriak prestatu eta garatzeko behar diren -Proiektu enpresarial berrien sustatzaileen bilaketa eta hautapena, prestakuntza, laguntza, lokal bilaketa ... - Donostialdean eta Urola Kostaldean industria arloko ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, eskualdearen lursailetan pabilioi industrialek osatutako industrialde bat eraikiz. Donostia, Astigarraga, Hernani, Urnieta, Andoain, Lasarte-Oria, Usurbil, Orio, Aia, Zarautz eta Zumaia udalerriek osatzen dute Donostialdea eta Urola Kosta.	La prestación de los servicios necesarios para la preparación y desarrollo de nuevas -Búsqueda y selección de promotores de nuevos proyectos empresariales, formación, asistencia, búsqueda de - Estimular y promover la iniciativa y la inversión industrial en su área de influencia, esto es, las comarcas de Donostialdea y Urola Kosta, comprendiendo los municipios de Donostia-San Sebastián, Astigarraga, Hernani, Urnieta, Andoain, Lasarte-Oria, Usurbil, Orio, Aia, Zarautz y Zumaia, mediante la construcción de un complejo de pabellones industriales en terrenos de su propiedad.
BIC GIPUZKOA BERRILAN, S.A.	Zerbitzuak ematea eta ekimenak sustatzea, bai enpresa berritzaile gehiago sortzeko eta bai dagoeneko Gipuzkoan dauden enpresak indarberitu eta horien berrikuntza eta dibertsifikazioa sustatzeko.	La prestación de servicios y la promoción de iniciativas orientadas hacia la creación de nuevas empresas innovadoras así como a la revitalización y al fomento de la innovación y la diversificación en las empresas ya existentes en el Territorio Histórico de Gipuzkoa.
BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA S.A.	Bidasoaldean eta Oarsoaldean industria arloko ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, lurzoru industrialaren sustapen urbanistikoaren bidez eta pabilioi eta eraikinen industrialdeen eraikuntzaren bidez.	Estimular y promover la iniciativa y la inversión industrial en las comarcas del Bidasoa y de Oarsoaldea mediante la promoción urbanística de suelo industrial y la construcción de complejos industriales de pabellones y edificaciones
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Kultur proiektu bat eta arkitektura proiektu bat sortzea eta bultzatzea, Donostian Kultura Garaikideko Nazioarteko Zentro bat ezartzeko.	La creación y el impulso de un Proyecto Cultural y de un Proyecto Arquitectónico para el establecimiento de un Centro Internacional de Cultura Contemporánea en Donostia-San Sebastián.
CENTRO KURSAAL – KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Donostiako Auditoriumaren eta Kongresu Jauregiaren eraikuntza sustatzea, kudeatzea eta gauzatzea, eta instalazio horiek merkatu ikuspuntutik ustiatzea.	La promoción, gestión y ejecución de la construcción del Auditorio y Palacio de congresos de San Sebastián y la explotación mercantil de estas instalaciones.

Sozietate partaidetua / Sociedad participada	Xede Soziala	Objeto Social
DEBA BAILARAKO INDUSTRIALDEA S.A.	Debagoienan eta Debabarrenean industria arloko ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, lurzoru industrialaren sustapen urbanistikoaren bidez eta pabilioi eta eraikinen industrialdeen eraikuntzaren bidez.	El estímulo y la promoción de la iniciativa y la inversión industrial en las comarcas del Alto Deba y Bajo Deba mediante la promoción urbanística de suelo industrial y la construcción de complejos industriales de pabellones y edificaciones.
EKARPEN SPE, S.A.	Enpresak sustatzea edo bultzatzea, aldi batean (6 eta 8 urte bitartean) haien kapitalean partaidetuz, eta, halaber, enpresak sustatzeko sozietateen berezkoak eta bereizgarriak diren gainerako eragiketak egitea.	La promoción o fomento de empresas mediante la participación temporal en su capital (entre 6 y 8 años) y la realización de las demás operaciones propias y características de las sociedades de promoción de empresas.
ELKARGI S.G.R.	Bazkide partaideen alde berme pertsonalak ematea, abal bitartez edo kauzio aseguru ez den zuzenbidean onartutako beste bide bat erabiliz, bazkide horiek beren enpresen giro edo trafikoaren barruan egiten dituzten eragiketei begira.	Prestar garantías personales, por aval o por cualquier otro medio admitido en derecho distinto del seguro de caución, a favor de sus socios partícipes para las operaciones que estos realicen dentro del giro o tráfico de sus empresas.
ETIC, EMBEDDED TECHNOLOGIES INNOVATION CENTER, SOCIEDAD COOPERATIVA	Sustatzea bai embedded teknologien erabilpena eta bai bere bazkideen funtzio enpresarialak, ustiapenen xedea eta emaitzak erraztu, bermatu edo osatzen dituzten jardura guztiak.	Fomentar el uso de tecnologías embedded, así como todas aquellas actividades que faciliten, garanticen o completen las funciones empresariales, el objeto o los resultados de las explotaciones de sus socios.
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA SAN SEBASTIAN, S.A.	Urtero Donostiako Zinemaldia antolatzea, eta hedapen zinematografikoko beste adierazpen eta jardura batzuk sustatzea, bultzatzea eta egitea.	La realización anual del Festival Internacional de Cine de Donostia San Sebastián, así como la promoción, fomento y realización de otras manifestaciones y actividades de difusión cinematográficas.
FIK ADVANLIFE, S.L.	Erostea, edukitzea, garatzea, merkaturatzea, ustatzea eta lagatzea bai edozein motatako patente, eredu, marka, lizentzia eta know-howak eta bai jabetza industrial eta intelektualaren gainerako modalitateak, eta bereziki adinekoek edo desgaituek bizitza kalitate hobea izaten laguntzen duen edozein asmakizun.	La adquisición, tenencia, desarrollo, comercio, explotación y cesión en cualquier forma de patentes, modelos, marcas, licencias, know-how y demás modalidades de la propiedad industrial o intelectual, y en particular las que tengan por objeto cualquier invención que contribuya a que las personas mayores o discapacitadas tengan una mejor calidad de vida.
GAIA NET EXCHANGE, S.L.	Soluzioak aztertzea, ikertzea eta garatzea, informazio sistema heterogeneoen arteko agiri elektronikoak trukatzeko, antolakundearen artean informatikaren garapena eta datu komunikazioa babestuta.	El estudio, la investigación y el desarrollo de soluciones para el intercambio de documentos electrónicos entre sistemas de información heterogéneos, apoyando el desarrollo de la informática y la comunicación de datos entre organizaciones.

Sozietate partaidetua / Sociedad participada	Xede Soziala	Objeto Social
GARAIA PARQUE TECNOLÓGICO ,S.COOP.	Jarduera ekonomiko eta enpresarialak garatzea, ikerketarako egoki diren ekipamenduak kokatzeko gai diren lurzoruak sustatu eta urbanizatzeari lotutako arloetan.	El desarrollo de actividades económicas y empresariales, en las áreas relacionadas con la promoción y urbanización de suelos aptos para alojar equipamientos adecuados para la investigación.
GOHIERRI BEHEKO IDUSTRIALDEA,S.A.	Goierri industria arloko ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, lurzoru industrialaren sustapen urbanistikoaren bidez eta pabilioi eta eraikinen industrialdeen eraikuntzaren bidez. Altzaga, Arama, Ataun, Beasain, Gabiria, Gaintza, Idiazabal, Itsasondo, Lazkao, Legorreta, Mutiloa, Olaberria, Ordizia, Ormaiztegi, Segura, Zaldibia, Zegama eta Zeraingo udalerriek osatzen dute Goierri.	El estímulo y la promoción de la iniciativa y la inversión industrial en los términos municipales de la comarca de Goierri (Altzaga, Arama, Ataun, Beasain, Gabiria, Gaintza, Idiazabal, Itsasondo, Lazkao; Legorreta, Mutiloa, Olaberria, Ordizia, Ormaiztegi; Segura; Zaldibia, Zegama y Zerain), mediante la promoción urbanística de suelo industrial y la construcción de complejos industriales de pabellones y edificaciones.
GUREAK LANEAN,S.A.	Gipuzkoako elbarri helduak laneratzea eta gizarteratzea.	La integración laboral y social de los minusválidos adultos de Gipuzkoa.
INICIATIVA FIK A.I.E.	Lortzea eta garatzea, jabetza industrial edo intelektualari buruzko nazioarteko araudiari jarraituz babes juridikoa izan edo ez, patenteak, erabilgarritasun ereduak, programa informatikoak edo ezagutzak, adinekoek edo desgaituek bizitza kalitate handiagoa izan dezaten edo haiek gizarteratzea mesedetu dadin, betiere ikerketa arlo hauetan: etxeko bizimodua; zahartze aktiboa eta mendetasunaren prebentzioa; desgaitasun motorraren birgaikuntza eta konpentsazioa; desgaitasun kognitiboaren ebaluazioa, birgaikuntza eta konpentsazioa.	La consecución y desarrollo de nuevas patentes, modelos de utilidad, programas informáticos o conocimientos susceptibles o no de protección jurídica al amparo de la normativa internacional de propiedad industrial o intelectual que contribuyan a que las personas mayores o discapacitadas tengan una mejor calidad de vida o facilite su integración social, en las siguientes Áreas de Investigación: Vida en el Hogar; Envejecimiento activo y prevención de la dependencia; Rehabilitación y compensación de discapacidad motora; Evaluación, rehabilitación y compensación de discapacidad cognitiva..
KATEA LEGAIA, S.L.L.	Elbarrientzako lanpostu egonkorak sortzea eta mantentzea, jarduera sektore desberdinetan, bereziki jarduera industrialari dagokionez, eta batez ere enpresak birkontratatzuz.	Crear y mantener puestos de trabajo estables para minusválidos en los diferentes sectores de la actividad, en particular en la industrial, y preferiblemente por la vía de la subcontratación con empresas.
LANBARREN PARKE LOGISTIKOA, S.A.	Bultzatzea eta sustatzea Oiartzunen jarduera ekonomikoen ekimena eta inbertsioa, enpresak finkatzeko gai den lurzoruaren sustapen urbanistikoaren bitartez.	Estimular y promover la iniciativa y la inversión de actividades económicas en Oiartzun, mediante la promoción urbanística de suelo apto para la implantación empresarial.
ORTZIBIA, S.L.	Jarduera ekonomiko eta enpresarialak egitea, Hondarribia-Donostiako aireportuaren sustapenarekin lotutako arloetan.	El desarrollo de actividades económicas y empresariales, en las áreas relacionadas con la promoción del aeropuerto de Hondarribia – San Sebastián.

Sozietate partaidetua / Sociedad participada	Xede Soziala	Objeto Social
PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO DE GIPUZKOA S.A.	Enpresen ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, kalitatezko ingurumen bat sortzeko azpiegiturak eraikiz, enpresa berritzaileak eta teknologia handiko enpresak kokatzeko dituen exigentziei erantzute aldera.	Estimular y promover la iniciativa y la inversión empresarial, mediante la construcción de infraestructuras para la generación de un entorno de calidad que pueda dar respuesta adecuada a las exigencias de localización de empresas innovadoras y de alta tecnología.
SOCIEDAD PROMOTORA BILBAO PLAZA FINANCIERA, S.A.	Bilboko Burtsaren egitura eta haren finantza ingurunea bultzatzeko proiektu eta jarduerak garatzea.	Desarrollo de proyectos y actividades para la potenciación de la estructura de la Bolsa de Bilbao y su entorno financiero
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA- SAN SEBASTIAN, S.A.	Donostiako Musika Hamabostaldia antolatzea, eta Hamabostaldiaren hedapen musikaleko beste adierazpen eta jardura batzuk sustatzea, bultzatzea eta egitea.	La realización anual de la Quincena Musical de Donostia-San Sebastián, así como la promoción, fomento y realización de otras manifestaciones y actividades de difusión musical complementarias de la Quincena.
SEED GIPUZKOA S.C.R. DE REGIMEN SIMPLIFICADO, S.A.	Aldi baterako partaidetzak hartzea enpresa ez-finantzarioen eta izaera ez-inmobiliarioen enpresen kapitalean, partaidetza hartzen denean haien baloreak ez badira kotizatzen Balore Burtsaren lehen mailako merkatuan.	La toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, cuyos valores, en el momento de la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores.
SOCIEDAD DE CAPITAL- DESARROLLO DE EUSKADI SOCADE, S.A.	Sozietate edo enpresa mota guztiak sustatzea edo bultzatzea, finantza baliabideak emanez, eta entitate laguntzaile moduan jardutea herri administrazioen aldeko subentzioak eta laguntzak kudeatzean.	La promoción o fomento, mediante la dotación de recursos financieros, de todo tipo de Sociedades o Empresas así como la actuación como Entidad colaboradora en la gestión de subvenciones y ayudas de las Administraciones Públicas.
TOLOSALDEKO APATTAERREKA INDUSTRIA LURRA, S.A.	Tolosaldeko jardura ekonomikoak bultzatzea eta sustatzea, Apattaerrekako industrialdea garatuz.	Estimular y promover las actividades económicas de la comarca de Tolosaldea (Gipuzkoa) mediante el desarrollo de un polígono industrial de la zona de Apattaerreka.
UROLAKO INDUSTRIALDEA S.A	Urola Garaian eta Urola Erdian industria arloko ekimena eta inbertsioa bultzatzea eta sustatzea, lurzoru industrialaren sustapen urbanistikoaren bidez eta pabilioi eta eraikinen industrialdeen eraikuntzaren bidez.	El estímulo y la promoción de la iniciativa y la inversión industrial en los términos municipales de la comarca Urola Garaia y Urola Erdia, mediante la promoción urbanística de suelo industrial y la construcción de complejos industriales de pabellones y edificaciones
ZAISA-SOCIEDAD PROMOTORA DE LA ZONA ADUANERA DE IRUN , S.A.	Sustatzea, sortzea, eraikitzea eta ustiatzea garraio, biltegiatze, taldekatze eta logistika arloko zentro, plataforma edo terminal bat, errepide, trenbide, aire, itsas edo garraiobide anitzeko alorrean.	La promoción, creación, realización y explotación de un centro, plataforma o terminal de transporte, almacenamiento, grupaje y logística, por carretera, ferrocarril, aéreo, naval e intermodal.

8.4.3.c) Sozietate partaidetuen ondare garbia eta Gipuzkoako Foru Aldundiaren partaidetza

8.4.3.c) Patrimonio neto de las sociedades participadas y participación de Diputación Foral de Gipuzkoa



(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31/ Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	Aberekin, S.A.	Berroeta Aldamar S.L.	Beterri Kostako Industrialdea S.A.	Bic Gipuzkoa Berrilan S.A.	Bidasoa Oarsoko Industrialdea	Centro internacional de cultura contemporane a de San Sebastián S.A.
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	6.181	10.581	20.925	1.352	30.819	52.770
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	6.142	866	20.837	-130	26.347	12.441
I. Kapitala / Capital	2.321	1.203	21.380	600	15.530	12.149
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	152	0	2.127	0	4.339	0
III. Erreserbak / Reservas	3.460	-16	2.375	0	9.300	-1
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	0	0	0	0	0	0
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	0	-285	-4.591	-478	-2.073	0
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0	0	0	5.320
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	209	-36	-454	-252	-749	-5.028
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	22 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
A-3) HARTUTAKO SUBENTZIOAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	17	9.715	88	1.482	4.472	40.329
2017/12/31 GFaren part.% kapital sozialaren gainean / %Participación DFG s/capital social a 31/12/2017	8,56%	49,95%	24,50%	50,00%	24,50%	33,33%

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31/ Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	Centro Kursaal S.A.	Deba Bailareko Industrialdea	Ekarpén SPE S.A.	Elkargi S.G.R.	ETIC- Embedded Technologies Innovation Centre S.Coop	Festival Internacional de Cine de San Sebastián S.A.
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	32.280	20.435	91.203	67.049	713	534
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	18.476	20.426	91.203	50.602	615	482
I. Kapitala / Capital	8.813	14.873	30.294	50.000	637	243
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	13.054	9.203	104.706	0	0	0
III. Erreserbak / Reservas	1.800	1.152	12.445	602	5	235
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	0	0	0	0	0	0
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	-4.952	-4.287	-57.839	0	0	0
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0	0	0	0
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	-238	-515	1.597	0	-26	4
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
A-2) BALIO ALDAKETENGATIK EGINDAKO DOIKUNTZAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	0 0	0 0	0 0	16.287 0	0 0	0 0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	13.804	9	0	160	98	52
2017/12/31 GFaren part.% kapital sozialaren gainean / %Participación DFG s/capital social a 31/12/2017	50,00%	24,43%	4,33%	0,53%	23,01%	25,00%

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31/ Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	Fik Advanlife S.L.	Gaia net exchange S.L.	Garaia Parque Tecnológico, S. Coop.	Goiherri Beheko Industrialdea S.A.	Gureak Lanean, S.A.	Iniciativa Fik A.I.E.
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	4.916	164	21.169	6.359	83.453	5.900
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	4.916	164	21.158	6.359	76.335	5.900
I. Kapitala / Capital	1.442	239	23.003	5.001	4.928	22.031
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	3.819	0	0	921	0	0
III. Erreserbak / Reservas	179	52	252	2.197	65.153	2.470
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	0	0	0	0	0	0
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	-409	-95	-1.805	-1.565	0	-17.151
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0	0	0	0
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	-115	-32	-293	-195	6.253	-1.451
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
A-2) BALIO ALDAKETENGATIK EGINDAKO DOIKUNTZAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	0	0	11	0	7.118	0
2017/12/31 GFaren part.% kapital sozialaren gainean / %Participación DFG s/capital social a 31/12/2017	2,28%	41,84%	27,65%	24,50%	20,12%	5,70%

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31/ Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	Katea Legaia S.L.L.	Lanbarren Parke Logistikoa S.A.	Ortizibia S.L.	Parque Científico y Tecnológico de Gipuzkoa S.A.	Promotora Bilbao Plaza Financiera	Quincena Musical de Donostia S.A.
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	21.537	2.316	110	80.652	3446	114
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	18.757	2.316	110	80.401	2750	114
I. Kapitala / Capital	953	2.945	110	83.735	90	60
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	11	0	0	0	5	0
III. Erreserbak / Reservas	17.466	630	0	1.587	2739	58
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	-27	0	0	0	-45	0
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	0	-842	-13	-3.798	-33	0
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0	0	0	0
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	353	-416	13	-1.124	-6	-4
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0	0	0	0
A-2) BALIO ALDAKETENGATIK EGINDAKO DOIKUNTZAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	0	0	0	0	47	0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	2.780	0	0	251	649	0
2017/12/31 GFaren part.% kapital sozialaren gainean / % Participación DFG s/capital social a 31/12/2017	11,06%	24,50%	35,00%	20,40%	8,04%	33,33%

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ondare Garbia 2017/12/31/ Patrimonio Neto a 31/12/2017 (*)	SEED Gipuzkoa SCR de Régimen simplificado S.A.	Soc.Cap. Desarrollo de Euskadi S.A.(Socade SA)	Tolosaldeko Apatta Erreka Industria Lurra S.A.	Urolako Industrialdea S.A.	Zaisa (S.Prom.Zona Aduanera de Irun)
A) ONDARE GARBIA / PATRIMONIO NETO	1.781	41.945	9.759	13.165	28.787
A-1) FONDO PROPIOAK / FONDOS PROPIOS	1.598	41.939	9.759	13.165	28.784
I. Kapitala / Capital	1.670	30.051	11.493	14.806	17.625
II. Jaulkipen-prima / Prima de emisión	0	0	0	2.170	0
III. Erreserbak / Reservas	0	11.528	1.611	335	12.757
IV. (Akzio eta partaidetza propioak) / (Acciones y participaciones propias)	0	0	0	0	-2.189
V. Aurreko ekitaldietako emaitzak / Resultados ejercicios anteriores	-158	0	-2.995	-3.699	0
VI. Bazkideen bestelako ekarpenak / Otras aportaciones de socios	0	0	0	0	0
VII. Ekitaldiko emaitza / Resultado del ejercicio	87	360	-349	-448	591
VIII. (Konturako dibidendua) / (Dividendo a cuenta)	0	0	0	0	0
IX. Ondare garbiaren beste tresna batzuk / Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0	0	0
A-2) BALIO ALDAKETENGATIK EGINDAKO DOIKUNTZAK / AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	183	0	0	0	0
A-3) DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LETUAK / SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	0	7	0	0	4
2017/12/31 GFaren part.% kapital sozialaren gainean / % Participación DFG s/capital social a 31/12/2017	50,00%	19,80%	24,50%	22,24%	30,77%

(*) Taulari buruzko oharrak:

Sozietateen ondare garbiari buruz ematen den informazioa 2017ko ekitaldiaren itxierari buruzkoa da, 2018ko kontuei buruzko informazioa oraindik ezagutzen ez delako.

(*) Observaciones a la tabla:

La información que se facilita del patrimonio neto de las sociedades es la correspondiente al cierre de ejercicio 2017, ya que no se dispone de la información de las cuentas del ejercicio 2018.

9. PASIBO FINANTZIARIOAK

9.1. ZORREN EGOERA ETA MUGIMENDUAK

9.1.a) Kostu amortizatuko zorrak

(Mila euroak / Miles de euros)

Zorra identifikatzea / Identificación deuda	Zorra urtarilaren 1ean / Deuda al 1 de Enero 2018		Sorkuntzak / Creaciones		ITren arabera sortutako zorrak / Intereses devengados según TIE		Murrizketak / Disminuciones		Zorra abenduaren 31n / Deuda a 31 de diciembre 2018	
	Kostu amortizatua / Coste amortización	Interes espezitatuak / Intereses explícitos	Dirua / Efectivo	Gastuak / Gastos	Espezitatuak / Explicitos	Gauekoak / Resto	Kontabilitate-balioa / Valor contable	Emaitza / Resultado	Koste amortizatua / Coste amortizado	Interes espezitatuak / Intereses explícitos
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)-(3)-(4)+(6)-(7)	(10)=(2)-(5)-(6)-(7)
B.E.I. mailegua - AP-1 Autobidea (1. atala) / Préstamo B.E.I. - Autopista AP-1 (1er tramo)	23.250				226		2.325		20.925	226
B.E.I. mailegua - AP-1 Autobidea - (2. atala) / Préstamo B.E.I. - Autopista AP-1 (2º tramo)	34.240				125		2.140		32.100	125
Mailegua/Préstamo Caixabank (2010)	15.000				71		5.000		10.000	71
Mailegua/Préstamo Bankia (2010)	12.000				37		4.000		8.000	37
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2012)	3.420				12		1.710		1.710	12
Mailegua/Préstamo Bankoa (2013)	2.000				29		2.000		0	29
Mailegua/Préstamo BEVA (2013)	3.000				43		3.000		0	43
Mailegua/Préstamo Bankinter (2013)	7.860				50		2.620		5.240	50
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2014)	5.640				62		2.820		2.820	62
Mailegua/Préstamo D.Pandibelbank (2014)	24.000				409		6.000		18.000	409
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2015)	61.700				627		0		61.700	627
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2016)	9.900				93		1.100		8.800	93
Mailegua/Préstamo Banco Sabadell (2016)	9.900				93		1.100		8.800	93
Mailegua/Préstamo BEVA (2016-1)	11.250				76		1.250		10.000	76
Mailegua/Préstamo BEVA (2016-2)	24.750				225		2.750		22.000	225
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2017)	20.000				140		2.000		18.000	140
Mailegua/Préstamo Banco Sabadell (2017)	1.000				8		100		900	8
Mailegua/Préstamo Triodos Bank (2017)	20.000				124		2.000		18.000	124
Mailegua/Préstamo Bankia (2018)	0		15.000		39		0		15.000	39
Mailegua/Préstamo Bankinter (2018)	0		15.000		43		0		15.000	43
Finantza erakunde zorrak, guztira / Total deudas con entidades financieras	288.910	0	30.000	0	2.532	0	41.915	0	276.995	2.532
Bestelako zorrak: Eusko Jaurlaritzaren mailegua/ Otras deudas: Préstamo Gobierno Vasco	3.600				27		3.600		0	27
Zorrak, guztira: mailegu, akordioak, / Total deudas: préstamos, acuerdos..	292.510	0	30.000	0	2.559	0	45.515	0	276.995	2.559
Ibilgetu-horitzaleak / Proveedores de inmovilizado	374		0		0		187		187	0
Bestelako zorrak: Jasotako fidantzak, gordag., / Otras deudas: Hanzas, depósitos recibidos..	1.208		1.014		0		768		1.454	0
Kostu amortizatuko zorrak, guztira / Total deudas al coste amortizado	294.092	0	31.014	0	2.559	0	46.470	0	278.636	2.559
										0,897%

9. PASIVOS FINANCIEROS

9.1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LAS DEUDAS

9.1.a) Deudas al coste amortizado

9.1.b) Líneas de crédito

9.1.b) Kreditu-lineak

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Zorra identifikatzea / Identificación deuda	Zorra utartarriaren 1ean / Deuda al 1 de Enero 2018		Sorkuntzak / Creaciones		ITEn arabera sortuak zorrak / Intereses devengados según TIE		Murrizketak / Disminuciones		Zorra abenduaren 31n / Deuda a 31 de diciembre 2018	
	Formalizatu / Formalizado	Xedatu / Dispuesto	Formalizatu / Formalizado	Gastuak / Gastos	Esplizituak / Explicitos	Gauekoak / Resto	Kontabilitate- balioa / Valor contable	Enaitza / Resultado	Formalizatu / Formalizado	Xedatu / Dispuesto
Kreditu lerroa/Línea de crédito Kuxabank 54.95M € ⁽¹⁾	54.950	54.950	0		84		0		54.950	15.000
Kreditu lerroa/Línea de crédito Kuxabank 48 M € ⁽²⁾	48.000	8.250	0		8		0		48.000	0
Kreditu lerroa/Línea de crédito Laboral Kutxa 30 M € ⁽³⁾	30.000	30.000	0		8		0		30.000	0
Kreditu lerroa/Línea de crédito BBVA 72 M € ⁽⁴⁾	72.000	0	0		5		0		72.000	0
Kreditu lerroa/Línea de crédito BBVA 42 M € ⁽⁵⁾	42.000	0	0		0		0		42.000	0
Euribor epeko maila/Pmo disp. euribor B. Sabadell 30 M €	30.000	30.000	0		8		0		30.000	0
Guztira / Total⁽⁶⁾	276.950	123.200	0		114		0		276.950	15.000
										0,18%

- (1) Kreditu lerro honek urteko %0,4ko komisioa sortu du 2018.10.17ra arte eta %0,1eko aurrera erabil ez denean. 2018an komisioaren zenbatekoa 88,94 mila eurokoa izan da/
Esta línea de crédito genera una comisión de no disposición del 0,4% anual hasta el 17.10.2018 y del 0,1% a partir de 18.10.2018. En 2018 la comisión ha ascendido a 88,94 mil €.
- (2) Kreditu lerro honek urteko %0,1eko komisioa sortzen du erabiltzen ez denean. 2018an komisioa 38,00 mila eurokoa izan da / Esta línea de crédito genera una comisión de no disposición del 0,1% anual que en 2018 asciende a 38,00 mil €.
- (3) Kreditu lerro honek urteko %0,1eko komisioa sortzen du erabiltzen ez denean. 2018an komisioa 21,63 mila eurokoa izan da / Esta línea de crédito genera una comisión de no disposición del 0,1% anual que en 2018 asciende a 21,63 mil €.
- (4) Kreditu lerro honek urteko %0,1eko komisioa sortzen du erabiltzen ez denean. 2018an komisioa 69,58 mila eurokoa izan da / Esta línea de crédito genera una comisión de no disposición del 0,1% anual que en 2018 asciende a 69,58 mil €.
- (5) Kreditu lerro honek urteko %0,1eko komisioa sortzen du erabiltzen ez denean. 2018an komisioa 41,99 mila eurokoa izan da / Esta línea de crédito genera una comisión de no disposición del 0,1% anual que en 2018 asciende a 41,99 mil €.
- (6) Kreditu lerroen batez besteko tasa, ez erabiltze komisioa barne, %0,134koa da formalizatuak zenbatekoarekiko / El tipo medio de las líneas de crédito incluyendo la comisión de no disposición es de 0,134% sobre el importe formalizado.

9.1.c) Kategorien arabera laburpena

9.1.c) Resumen por categorías

(Mila eurokoak / Miles de euros)

KOSTU AMORTIZATUKO ZORRAK/ DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	2018	2017
Epe luzeko pasibo finantzarioak / Pasivos financieros a largo plazo	252.080	370.382
Obligazioak eta bonuak / Obligaciones y bonos	0	0
Kreditu-erakundeekin diren zorrak / Deudas con entidades de crédito	252.080	370.195
Bestelako zorrak / Otras deudas:		
Ibilgetu hornitzaileak / Proveedores de inmovilizado	0	187
Epe laburreko pasibo finantzarioak / Pasivos financieros a corto plazo	41.556	46.910
Obligazioak eta bonuak / Obligaciones y bonos	0	0
Kreditu-erakundeekin diren zorrak / Deudas con entidades de crédito	39.915	41.915
Bestelako zorrak / Otras deudas:		
Ibilgetu hornitzaileak / Proveedores de inmovilizado	187	187
Fidantzak, gordagailuak, erakundeen akordioak / Fianzas, depósitos, acuerdos interinstitucionales	1.454	4.808
Guztira / Total	293.636	417.292

9.2. KANBIO-TASAREN ETA INTERES- TASAREN ARRISKUEI BURUZKO INFORMAZIOA

Ez dago euroaz besteko monetan izendatutako zorrik.

9.2. INFORMACIÓN SOBRE LOS RIESGOS DE TIPO DE CAMBIO Y DE TIPO DE INTERÉS

No existen deudas nominadas en moneda diferente al euro.



(Mila eurokoak / Miles de euros)

Zorra identifikatzea / Identificación deuda	Zenbateko formalizatua / Importe formalizado	Interes-tasa / Tipo de interés
B.E.I. mailegua - AP-1 Autobidea (1. atala) / Préstamo B.E.I - Autopista AP-1 (1er tramo)	20.925	Finkoa / Fijo
B.E.I. mailegua - AP-1 Autobidea - (2. atala) / Préstamo B.E.I - Autopista AP-1 (2º tramo)	32.100	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Caixabank (2010)	10.000	Aldakorra / Variable
Mailegua/Préstamo Bankia (2010)	8.000	Aldakorra / Variable
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2012)	1.710	Aldakorra / Variable
Mailegua/Préstamo Bankoa (2013)	0	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo BBVA (2013)	0	Aldakorra / Variable
Mailegua/Préstamo Bankinter (2013)	5.240	Aldakorra / Variable
Mailegua/Préstamo Eusko Jaurilariza(2013)	0	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2014)	2.820	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo D.Pfandbriefbank (2014)	18.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2015)	61.700	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2016)	8.800	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Banco Sabadell (2016)	8.800	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo BBVA (2016-1)	10.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo BBVA (2016-2)	22.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Kutxabank (2017)	18.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Banco Sabadell (2017)	900	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Triodos Bank (2017)	18.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Bankia (2018)	15.000	Finkoa / Fijo
Mailegua/Préstamo Bankinter (2018)	15.000	Finkoa / Fijo
Kreditu lerroa/Línea de crédito Kutxabank 54,95M €	54.950	Aldakorra / Variable
Kreditu lerroa/Línea de crédito Kutxabank 48 M €	48.000	Aldakorra / Variable
Kreditu lerroa/Línea de crédito Laboral Kutxa 30 M €	30.000	Aldakorra / Variable
Kreditu lerroa/Línea de crédito BBVA 72 M €	72.000	Aldakorra / Variable
Kreditu lerroa/Línea de crédito BBVA 42 M €	42.000	Aldakorra / Variable
Eurib.epekako mail./Ptmo.disp. eurib Sabadell 30 M €	30.000	Aldakorra / Variable
Guztira / Total	553.945	

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	Formalizatu, guztira / Total formalizado	%
Tasa Aldakorra / Tipo Variable	301.900	54,50%
Tasa Finkoa / Tipo fijo	252.045	45,50%
Guztira / Total	553.945	100,00%

Epe luzeko ibilgetuko hornitzaileekin dauden pasiboek ez dute interesik sortzen.

Los pasivos con proveedores de inmovilizado a largo plazo no devengan interés.

9.3. 2018KO GASTU FINANTZARIOAK

9.3. GASTOS FINANCIEROS DE 2018

(Mila eurokoak / Miles de euros)

2018ko Gastu finantzarioak / Gastos financieros de 2018	
Interesak Maileguak / Intereses préstamos	2.559
Interesak kreditu lerroak / Intereses líneas de crédito	114
Bestelako gastuak / Otros gastos	264
Guztira / Total	2.937

9.4. ABALAK ETA EMANDAKO BESTE BERME BATZUK

2018ko abenduaren 31n bizirik izanik, guztira 388,7 milioi euroren lau abal besterik ez du eman Gipuzkoako Foru Aldundiak berme gisa. Abal horiek Bidegi SAK Europako Inbertsio Bankuarekin formalizatutako bi maileguren berme gisa emanak dira. Mailegu horien bidez, Bidegi SAK Eibar-Gasteiz AP-1 autobide saridunean eta Donostiako bigarren ingurabidean egindako inbertsioak finantzatzen dira. Mailegu horiek hainbat epemugatan amortizatuko dira 2007tik 2034ra bitartean.

Abalatua Bidegi SA da, Gipuzkoako lurralde historikoko foru sektore publikoaren sozietate bat (kapitalaren % 100 GFarena da).

Bermatutako eragiketaren izaera dela-eta, ez dirudi kontratu honetatik ordainketa obligaziorik sortuko denik Gipuzkoako Foru Aldundiarentzat. Izan ere, maileguaren ordainketa aseguraturat dago Bidegi SAK kudeatutako autobideen ustiapenean lortuko omen dituen sarrerekin. Beraz, konpromiso honen saldoa ezin da, geroari begira, benetako premiazat hartu finantzaketari edo likidotasunari dagokionez.

2018ko ekitaldian, Bidegi SAK garaiz erantzun die kreditu obligazioei. Horrenbestez, ez da inongo zuzkidurarik egin ez ordaintzeko arriskuari aurre egite aldera.

2018ko abenduaren 31n, Gipuzkoako Foru Aldundiak ez zeukan inolako aktiborik jarria

9.4. AVALES Y OTRAS GARANTÍAS CONCEDIDAS

Las únicas garantías concedidas por la Diputación Foral de Gipuzkoa, vivas a 31 de diciembre de 2018 son cuatro avales que suman un total de 388,7 millones de euros. Estos avales han sido otorgados como garantía de dos préstamos formalizados por Bidegi S.A. con el Banco Europeo de Inversiones. Estos préstamos financian las inversiones realizadas por Bidegi S.A. en la autopista de peaje AP-1 Eibar-Vitoria y en el segundo cinturón de San Sebastián. La amortización de estos préstamos se realizará en varios vencimientos entre los años 2007 y 2034.

El avalado es Bidegi S.A., sociedad que forma parte del sector público foral del territorio histórico de Gipuzkoa y de la que la Diputación Foral de Gipuzkoa posee el 100% de su capital.

Dada la naturaleza de la operación garantizada no es previsible que de este contrato se derive ninguna obligación de pago para la Diputación Foral de Gipuzkoa, ya que el reembolso del préstamo está asegurado por los ingresos que Bidegi S.A. espera obtener de la explotación de las autopistas cuya gestión realiza. Por lo tanto, el saldo de este compromiso no puede ser considerado como una necesidad futura real de financiación o liquidez.

Durante el ejercicio 2018 Bidegi, S.A. ha atendido puntualmente sus obligaciones crediticias. En consecuencia, no se ha realizado ninguna dotación para cubrir riesgo de impago.

A 31 de diciembre de 2018 la Diputación Foral de Gipuzkoa no tenía activos que garantizaran

Aldundiak berak edo hirugarren batzuek egindako eragiketak bermatzeko.

operaciones realizadas por la misma o por terceros.

9.5. BESTELAKO INFORMAZIOA

Ez dago berme errealeko zorrik.

Ez da ez-ordaintzerik gertatu, ezta mailegu emaileari ordainketa aurreratua erreklamatzeko eskubiderik eman dion bestelako egoerarik ere.

2018ko abenduaren 31n ez zegoen estaldura-eragiketarik indarrean.

9.5. OTRA INFORMACIÓN

No existen deudas con garantía real.

No se han producido impagos ni otras situaciones que hayan dado derecho al prestamista a reclamar el pago anticipado.

A 31 de diciembre de 2018, no hay vigentes operaciones de cobertura.

10. KONTABILITATE ESTALDURAK

Banku entitateekin zorpean dagoenez, Gipuzkoako Foru Aldundia interes tasari lotutako arriskuen menpe dago gehienbat.

Gipuzkoako Foru Aldundiak, bere finantza jardueran, ez du finantza tresna deribaturik eta ez ditu erabili ere.

10. COBERTURAS CONTABLES

A causa de su endeudamiento con entidades bancarias, la Diputación Foral de Gipuzkoa está expuesta fundamentalmente a riesgos de tipo de interés.

La Diputación Foral de Gipuzkoa, en la actividad financiera, no tiene y no ha utilizado instrumentos financieros de derivados.



**11. BESTE ERAKUNDE BATZUENTZAT
EROSITAKO EDO ERAKITAKO AKTIBOAK ETA
BESTE IZAKIN BATZUK**

Beste entitate batzuentzat eraikitako edo erositako aktiboak ibilgetu materialeko kontuetan erregistratzen dira. (Ikus 4 apartatua).

**11. ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS
PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS
EXISTENCIAS**

Los activos contruidos o adquiridos para otras entidades se registran en las cuentas de inmovilizado material. (Ver apartado 4).



12. ATZERRI-MONETA

Ez dago aktiborik eta pasiborik zenbateko esanguratsua duenik.

12. MONEDA EXTRANJERA

No existen activos ni pasivos de importe significativo en moneda extranjera.

13. TRANSFERENTZIAK, DIRU LAGUNTZAK ETA BESTE GASTU ETA SARRERA BATZUK

13.1. JASOTAKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK

Ez denez jaso baldintzapeko diru laguntza arruntik eta kapitalekorik, ez dago horiek itzultzeko arriskurik.

Ondoko taulan, jasotako diru laguntzak eta transferentziak jasota daude, departamentuaren arabera taldekatuta.

13. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

13.1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

No se han recibido subvenciones corrientes ni de capital condicionadas, por lo que no existe riesgo de devolución de las mismas.

En el cuadro adjunto se indican las transferencias y subvenciones recibidas agrupadas por departamento.

JASOTAKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Zenbatekoa / Importe	
		Sartuta / Ingresado	Sartugabea / Pendiente
Diputatu Nagusiaren kabinetea / Gabinete del Diputado General			
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	FEDER- POCTEFA Programa / FEDER- Programa POCTEFA E.J. Kirol apostuak / GV. Apuestas Deportivas	4	0
Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirolak / Cultura, Turismo, Juventud y Deportes			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	ONLAE / ONLAE E.J. Kirol apostuak / GV. Apuestas Deportivas	383	0
Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa / Gobernanza y Comunicación con la Sociedad			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	IVAParen diru laguntza langileriaren prestakuntzarako / Subvención IVAP formación de personal IVAPeko diru laguntza. Euskerako klaseak / Subvención del IVAP. Clases de euskera.	11	0
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	EGEF 2014-2020 IZFE-Gipuzkoako e-gobernarako zerbitzuak eta aplikazioak / FEDER 2014-2020 IZFE-Servicios y aplicaciones para el e-Gobierno en Gipuzkoa EGEF 2014-2020 IZFE-Gipuzkoako e-gobernarako zerbitzuak eta aplikazioak / FEDER 2014-2020 IZFE-Servicios y aplicaciones para el e-Gobierno en Gipuzkoa	926	0
Ekonomia Sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde Oreka / Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	FSE 2014-2020 Autoemplegua sustatzen / FSE 2014-2020 Promoviendo el autoempleo FSE 2014-2020 Autoemplegua sustatzen. %0,125 aurrerakina / FSE 2014-2020 Promoviendo el autoempleo. Anticipo 0,125%	3	0
	FSE 2007-2013 Likidazioa / FSE 2007-2013 Liquidación EGEF 2007-2013 Likidazioa. Programa operatiboaren azken ordainketa / FSE 2007-2013 Liquidación. Pago final programa operativo.	92	0
	LGENF. LGP 2015-2020 / FEADER. Ayudas PDR 2015-2020 Landa-garapenerako laguntzetako plana. Nekazaritza ekologikoa, mendiko nekazaritza,... / Plan de ayudas desarrollo rural. Agricultura ecológica, agricultura de montaña,...	3.935	0
	FEAGA. Abere osasuna / FEAGA. Sanidad animal E.J. Abere-osasuna / GV. Sanidad animal	101	0
	LIFE Lutreola proiektua / Proyecto LIFE Lutreol LIFE14 NAT/ES/000186 dirulag. Nafarroako-Gipuzkoa-k ibaien habitaten konektagarri. Hobek / Subv. LIFE14 NAT/ES/000186. Mejora conectividad habitats ríos Navarra y Gipuzkoa	55	0
	La Caixa Fundazioa. 2017ko hitzarmena / Fundación La Caixa. Convenio 2017 2017 Hitzarmena / Convenio 2017	25	0
	LGENF. LGP 2015-2020 / FEADER. Ayudas PDR 2015-2020 LGENF. LGP 2015-2020 / FEADER. Ayudas PDR 2015-2020	704	0
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	LIFE ARCOS proiektua (dunas) / Proyecto LIFE ARCOS (dunas) LIFE ARCOS programa (dunas) / Programa LIFE ARCOS (dunas)	35	0

JASOTAKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Zenbatekoa / Importe	
		Sartuta / Ingresado	Sartugabea / Pendiente
Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa / Movilidad y Ordenación del Territorio			
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	FEDER-POCTEFA 2014-2020 EDERBIDEA / FEDER-POCTEFA 2014-2020 EDERBIDEA EGEF funtsa. Urteko aurrerakinak / Fondo FEDER. Anticipos anuales	8	0
	Pasaia lurzoruaren kalitateari buruz ikerketak / Investigación calidad suelo Pasaia Pasaia lurzoruaren kalitateari buruz ikerketak- 1.ordainketa / 1er pago investigación calidad suelo Pasaia	74	0
Ogasuna eta Finantzak / Hacienda y Finanzas			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Aldundiaren partaidetza Zerga ez Itunduetan / Participación Diputación en Tributos no Concertados EJ. Foru Aldundiko eta udaletako partaidetza estatuko zergetan / GV. Participación Diputación y municipios tributos del estado	89	0
	Estatuko sektore publikoko gainerako entitateenak / Del resto de entidades del sector público estatal EJ. FEGA 2018 / GV.FEGA 2018	181	0
	Egokitzapenerako funts orokorra / Fondo general de ajuste EJ. Egokitzapenerako funts orokorreko likidazioa / GV.Liquidación Fondo General de Ajuste	47.629	51.072
	Abalengatik komisioak. / Comisiones por avales EJ. Abalak 2018 komisiotako likidazioa / GV. Liquidación comisiones avales 2018	0	3
	Abalen berreskuratzea / Recuperación avales EJ.Abalen berreskuratzea. 2018ko likidazioa / GV.Recuperación avales. Liquidación 2018	0	145
	IEF Programa / Programa FIE EJ. 2018ko likidazioa IEF programa / GV. Liquidación 2018 Programa FIE	0	115
	3R Plana / Plan 3R EJ. 3R Plana 2017ko likidazioa / GV. Liquidación 2017 plan 3R	0	2
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	EGEF 2007-2013 likidazioa / Liquidación FEDER 2007-2013 EGEF 2007-2013 likidazioa / Liquidación FEDER 2007-2013	1.091	0
Bide Azpiegiturak / Infraestructuras Viarias			
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	Eusko Jaurilaritza. GI-3361 laugunea hobetzea / Gobierno Vasco. Mejora Explanación GI-3361 Iterlimen-eko labarra hitzarmen egonkortzea / Convenio estabilización acantilado de Iterlimen	512	0
	2017- E.J. GI-3361 laugunea hobetzea / 2017-G.V. Mejora explanación GI-3361 Iterlimen-eko labarra hitzarmen egonkortzea / Convenio estabilización acantilado de Iterlimen	333	0
	2017 Hondarribia. GI-3361 laugunea hobetzea / 2017 Hondarribia. Mejora explanación GI-3361 Iterlimen-eko labarra hitzarmen egonkortzea / Convenio estabilización acantilado de Iterlimen	333	0
	Hondarribiko udala. GI-3361 laugunea hobetzea / Ayuntamiento de Hondarribia. Mejora explanación GI-3361 Iterlimen-eko labarra hitzarmen egonkortzea / Convenio estabilización acantilado de Iterlimen	512	0
	Bidegiko errepideetan ainguraketa kontrola / Control de anclajes en carreteras de BIDEGI Ainguraketa kontrola / Control de anclajes	18	0
	Bidegiko errepideen tresna geoteknikoa / Instrumentación geotécnica en carreteras de BIDEGI Tresna geoteknikoa / Instrumentación geotécnica	19	0
	Errepideei eragindako kalteak / Reintegros daños en carreteras Kalte espedienteak / Espedientes de daños.	981	0

JASOTAKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Zenbatekoa / Importe	
		Sartuta / Ingresado	Sartugabea / Pendiente
Gizarte Politikak / Políticas Sociales			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2018ko Gizarte-zerbitzuen Garapenerako Funtsa.HDEK / Fondo para el desarrollo de los Servicios Sociales 2018.CVFP EJ . Gizarte-zerbitzuen Garapenerako Funtsa / GV. Fondo Desarrollo Servicios Sociales	3.319	0
	2018ko Gizarte-zerbitzuen Garapenerako Funtsa.HDEK / Fondo para el desarrollo de los Servicios Sociales 2018.CVFP Gizarte Zerbitz. Funtz. finantzarako udal-ekarpena itundu gabeko zergetako propor. arab. / Contrib.municipal financ.fondo de Servicios Sociales, en prop. a partic.en imp. no concert.	799	0
	Adimen nahastea duten pertsonentzako arreta zentroak / Centros atención a personas con trastorno mental EJ . Faktura psikosoziala / GV. Factura psicossocial	1.362	144
	Osasun eta gizarte zaintza adinekoen egoitzetan / Atención sociosanitaria residencias personas mayores EJ. Faktura Osasun eta gizarte egoitza-unitateak / GV. Factura Unidades residenciales sociosanitarias.	0	5.182
	Osasun eta gizarte zaintza adinekoen egoitzetan / Atención sociosanitaria en residencias personas mayores Urteko hitzarmena "Osasun ekonomia-moduluak kalkulatuak egoitzetan" / Convenio anual "cálculo de los módulos económicos sanitarios en residencias"	2.231	271
	Donostiako Udala: Etxebizitza babestuenak / Ayuntamiento de San Sebastián: Viviendas tuteladas Etxebizitza babestuenak "Elizaran" / Viviendas tuteladas "Elizaran"	96	0
	Donostiako Udala: Bizileku balioniztunak / Ayuntamiento de San Sebastián: Alojamientos polivalentes Txara 2 apartamentu balioaniztuetan ostatu hartzeak / Alojamiento en Apartamentos polivalentes Txara 2.	115	0
	SAADen finantzaketan gutxieneko p / SAAD.Particip.financ.nivel minim. EJ. SAAD finantzaketa 2018 / GV. Financiación SAAD 2018	28.404	0
	SAADen finantzaketa. 2017ko likidazioa / Financiación SAAD. Liquidación 2017 EJ. 2017ko SAAD finantzaketaren likidazioa / GV.Liquidación financiación SAAD 2017	2.580	0
Ingurumena eta Obra Hidraulikoak / Medio Ambiente y Obras Hidráulicas			
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	LIFE LEMA / LIFE LEMA LIFE LEMA proiektuaren %40 / 40% del proyecto LIFE LEMA	492	0
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	Kabia / Kabia Kabiako hitzarmena. Eraikuntza-lanak %50. / Convenio Kabia 50% obras	0	35
	POCTEFA 2014-2020 H20gurea / POCTEFA 2014-2020 H20gurea EJ.POCTEFA 2014-2020 H20 gurea / GV.POCTEFA 2014-2020 H20 gurea	18	0
	POCTEFA 63/08 LOREA / POCTEFA 63/08 LOREA EJ.POCTEFA 63/08 LOREA / GV.POCTEFA 63/08 LOREA	5	0
JASOTAKO TRANSFERENTZIA ETA DIRU LAGUNTZA GUZTIAK / TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS		97.480	56.970

13.2. EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK

Ondoko taulan, 1.000.000,00€-tan edo hortik gora emandako diru laguntzak eta transferentziak jasota daude, departamentuaren arabera sailkatuta.

13.2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

En el cuadro adjunto se recogen las transferencias y subvenciones concedidas de importe igual o superior a 1.000.000,00€, clasificadas por departamento.

TRANSFERENTZIAK ETA EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Diru laguntza mota eta Zenbatekoa / Tipo de subvención e importe
Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirolak / Cultura, Turismo, Juventud y Deportes		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Kultura Garaikideko Nazioarteko Gunea SA / Centro Internacional de Cultura Contemporanea SA 2018ko urteko jarduerak / Actividades del año 2018	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 1.630
	Donostiako zinemaldia / Festival de Cine de San Sebastián 2018ko Nazioarteko Zinemaldiaren antolakuntza. / Organización del Festival internacional de cine 2018	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 1.100
	Kirolgi Fundazioa / Fundación Kirolgi Finantza beharrak / Necesidades de financiación	Transferentziak / Transferencias 2.618
	Real Sociedad Fundazioa (2015-2016) / Fundación Real Sociedad (2015-2016) F.A. 02-066/2017. Hitzarmena. Gipuzkoako oinarritzko futbola garatzea 2016-17 / O.F. 02-066/2017. Convenio. Desarrollo del fútbol base de Gipuzkoa 2016-17	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 1.180
	Garapenerako Lankidetzak Fondoak 2017 / Fondo de Cooperación al Desarrollo 2017 2017ko deialdia - (I, eta II eranskinak) / Convocatoria 2017- (Anexos I y II)	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.468
	Garapenerako Lankidetzak Fondoak 2018 / Fondo de Cooperación al Desarrollo 2018 2018ko deialdia - (I, II, III eta IV eranskinak) / Convocatoria 2018- (Anexos I, II, III y IV)	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 2.004
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	Oinarritzko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea / Construcción y remodelación de equipamientos básicos 2017-2020 aldiko Gipuzkoako kirol ekipamenduen plana / Plan de equipamientos deportivos de Gipuzkoa 2017-2020	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 2.369
	Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A. / Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A. FA 02-166/2018. Estadio, Miniestadioa eta Belar hockeyko zelaia / OF 02-166/2018. Estadio, Miniestadio y campo de Hockey hierba.	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 1.000
Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa / Gobernanza y Comunicación con la Sociedad		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Donostiako Udala / Ayuntamiento de Donostia- San Sebastián Prebentzio, su itzalketa eta salbamendu zerbitzua eskeintzeko hitzarmena / Convenio para ofrecer servicio salvamento, prevención y extinción de incendios	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 1.600
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	IZFE / IZFE 2018ko inbertsioei aurre egiteko kapital transferentzia / Transferencia de capital para hacer frente a las inversiones en 2018.	Transferentziak / Transferencias 2.118
Ekonomia Sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde Oreka / Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Mendiko kalte-ordain osagarriak / Indemnizaciones Compensatorias de Montaña FGE 2018/03/06 2018ko deialdia MKO laguntzak / ACG. 06/03/18: Convocatoria 2018 ICM	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 3.001
	Nekazaritza eta Ingurumeneko neurriak / Medidas Agroambientales FGE 2018/03/06 2018ko deialdia Nekazaritza ingurumena eta klima / ACG. 06/03/18: Convocatoria 2018 Agroambiente y clima.	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.010
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	2017 Zientzia Teknologia eta Berrikuntza sarea / 2017 Red de Ciencia Tecnología e Innovación DKE 2017-02-28. Zientzia, teknologia eta berrikuntzako 2017ko Gipuzkoako sarearen programa / CGF 28-02-2017 Programa Red Guipuzcoana de ciencia, tecnología e innovación 2017	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.619
	2018 Zientzia Teknologia eta Berrikuntza sarea / 2018 Red de Ciencia Tecnología e Innovación FGE 2018-02-20 Zientzia, teknologia eta berrikuntzako Gipuzkoako sarearen programa / CGF 20-02-2018 Programa red guipuzcoana de ciencia, tecnología e innovación	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 2.542
	Ustialekuekin modernizazioa 2017 / Modernización explotaciones 2017 FGE 2016/12/20: Nekazaritza-ustategietan inbertsio dirulaguntzak, 2017ko deialdia / ACG 20/02/2017: Convocatoria 2017 ayudas a inversiones en explotaciones agrícolas	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.700



TRANSFERENTZIAK ETA EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Diru laguntza mota eta Zenbatekoa / Tipo de subvención e importe
Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa / Movilidad y Ordenación del Territorio		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Gipuzkoako Garraio Lurralde Agintzaritza Patzuergoa / Consorcio Autoridad Territorial Transporte de Gipuzkoa Funtzionamendu gastu arruntak finantzatzeko/ Para financiar los gastos corrientes de funcionamiento	Transferentziak / Transferencias 1.369
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-E-01 Bidasoa Behea-Oarsoalde / Billete Único.Indemnizaciones. LUR-E-01 Bajo Bidasoa - Oarsoalde. Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 3.760
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-M-02 Debabarrena-Urola Kosta / Billete Único.Indemnizaciones. LUR-M-02. Debabarrena Urola Costa Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 6.463
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-Z-03 Tolosaldea / Billete Único.Indemnizaciones. LUR-Z-03 Tolosaldea Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 1.014
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-Z-04 Goierrri / Billete Único.Indemnizaciones. LUR-Z-04 Goierrri Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 2.226
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. Buruntzaldea / Billete Único.Indemnizaciones. Buruntzaldea. Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 5.295
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-M-06 Urola Erdia / Billete Único.Indemnizaciones. LUR-M-06 Urola Erdia. Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 2.925
	Txartel Bakarrra. Kalte-ordainak. LUR-DG-07 Debagoiena. Hiriburuen artekoa / Billete Único. Indemnizaciones. LUR-DG-07 Debagoiena. Entre Capitales. Zerbitzua ustiatzeagatik erabakitako konpentsazioa / Compensación acordada por la explotación del servicio.	Transferentziak / Transferencias 8.467
Ogasuna eta Finantza / Hacienda y Finanzas		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Kupoa Estatuari / Cupo al Estado 2018ko behin-behineko kupu likidoa / Cupo líquido provisional 2018	Transferentziak / Transferencias 310.856
	Aurreko ekitaldiko kupoen likidazioa / Liquidación Cupo ejercicio anterior 2017ko kupoen likidazioa / Liquidación Cupo 2017	Transferentziak / Transferencias 4.778
	Ekarpen orokorra E.A.E.ko aurrekontu gastuei / Aportación general a los gastos presupuestarios de la C.A.P.V. Ekarpen orokorra. 2018ko epeak eta likidazioa / Aportación general. Plazos 2018 y liquidación.	Transferentziak / Transferencias 3.108.608
	Ertzaintza / Ertzaintza Ertzaintza. 2018ko epeak / Plazos 2018 policía autónoma	Transferentziak / Transferencias 12.695
	Eskumen berriak E3 / Nuevas competencias GV Ejren eskumen berrien ekarpena. 2018ko epeak / Aportación nuevas competencias GV. Plazos 2018.	Transferentziak / Transferencias 196.843
	Egokitzapenerako funts orokorra / Fondo general de ajuste 2018ko Egokitzapenerako Funts Orokorraren 3. epea eta likidazioa / 3er plazo y liquidación Fondo General de Ajuste 2018	Transferentziak / Transferencias 13.297
	Finantzaketa komuna / Financiación común 2018ko UFFFFren entregak / Entregas Fondo Foral de Financiación Municipal 2018	Transferentziak / Transferencias 513.802
Gizarte Politikak / Políticas Sociales		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Gizarte Zerbitzuen Garapenerako Funtsa.HDEK / Fondo Desarrollo Servicios Sociales. CVFP Gizarte zerbitzuen garapenerako ordainketa udalei / Pago a los ayuntamientos para el desarrollo de servicios sociales	Transferentziak / Transferencias 1.989
	Enpresak: Desgaituentzako egoitzak eta pisuak / Empresas: Pisos y residencias para pers. con discapacidad Hitzameneren luzapenak enpresa desberdinekin / Prórroga convenios diferentes empresas	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 1.804
	BNL Buru- nahaste larria duten pertsonentzako egoitzak eta pisuak / TMS Pisos y Residencias para personas con trastorno mental severo Hitzameneren luzapenak enpresa desberdinekin / Prórroga convenios diferentes empresas	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 2.614
	Desgaituentzako egoitzak eta pisuak / Pisos y residencias para personas con discapacidad Hitzameneren luzapenak eta aldagaketa elkarre desberdinekin / Prórroga y modificación convenios diferentes asociaciones	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 15.475
	Desgaitasuna duten pertsonentzako eguneko arreta zentroak / Centros de atención diurna para personas con discapacidad Hitzameneren luzapenak eta aldagaketa elkarre desberdinekin / Prórroga y modificación convenios diferentes asociaciones	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 7.951



TRANSFERENTZIAK ETA EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Diru laguntza mota eta Zenbatekoa / Tipo de subvención e importe
Gizarte Politikak / Políticas Sociales		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Pertsona heldu ezinduentzako tutoretza / Tutela de personas adultas incapacitadas Hitzarmen luzapenak elkarte desberdinekin / Prórroga convenios diferentes asociaciones	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 1.079
	BNL Buru- nahaste larria duten pertsonentzako egoitzak eta pisuak / TMS Pisos y Residencias para personas con trastorno mental severo Hitzarmen luzapenak elkarte desberdinekin / Prórroga convenios diferentes asociaciones	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 4.224
	BNL Buru-nahaste larria duten pertsonentzako eguneko zentroak / TMS Centros de día para personas con trastorno mental severo Hitzarmen luzapenak elkarte desberdinekin / Prórroga convenios diferentes asociaciones	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 1.044
	Adinekoentzako udal egoitzak / Residencias municipales personas mayores Udalak, erakunde autonomoak eta herri-fundazioak: egoitzetako egonaldiak / Ayuntamientos, organismos autónomos y fundaciones públicas: Estancias Residencias	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 3.125
	Adinekoentzako udal eguneko zentroak / Centros de día municipales de mayores Udalak: eguneko zentroetako egonaldiak / Ayuntamientos: Estancias Centros de día	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 6.681
	Etxe-etxeko laguntza zerbitzua: 2017 / Servicio de ayuda a domicilio: 2017 ELZ- 2017ko 4. hiruhileko gastua. / SAD- Gasto 4º trimestre 2017	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 2.376
	Etxe-etxeko laguntza zerbitzua: 2018 / Servicio de ayuda a domicilio: 2018 ELZ- 2018ko 1., 2., eta 3. hiruhileketako gastua / SAD- Gasto 1º, 2º y 3º trimestre 2018	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 7.111
	Udal egoitzen defizitaren estaldura / Cobertura de déficit residencias municipales Udal egoitzen defizita partzialki finantzazioa / Financiación parcial de déficit residencias municipales	Bestelako diru laguntzak / Otras subvenciones 1.787
	Adinekoentzako egoitzak / Residencias personas mayores Enpresak: Hitzarmen luzapenak / Empresas: Prórroga convenios	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 18.576
	Unitate Psikogeriatrako adinekoentzako egoitzetan / Unidades Psicogerítricas en residencias de personas mayores Enpresak: egoitzetako egonaldiak / Empresas: Estancias Residencias	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 3.766
	Enpresak: Eguneko zentroak / Empresas: Centros de día Enpresak: eguneko zentroetako egonaldiak / Empresas: Estancias Centros de día	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 5.446
	Udal organismo autonomoak : Egoitzak / Organismos autónomos municipales: Residencias Udal organismo autonomoak : Hitzarmen luzapenak / Organismos autónomos municipales: Prórroga convenios	Diru laguntza lerroa / Linea subvencionable 11.805
	Adinekoentzako egoitzak / Residencias personas mayores Irabazi asmorik gabeko erakundeak: egoitzetako egonaldien hitzarmen luzapenak / Instituciones sin lucro: Prórroga convenios de estancias residencias	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 19.478
	Unitate Psikogeriatrako adinekoentzako egoitzetan / Unidades Psicogerítricas en residencias de personas mayores Irabazi asmorik gabeko erakundeak: egoitzetako egonaldiak / Instituciones sin lucro: Estancias residencias	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 3.256
	Adinekoentzako Eguneko Zentroak / Centros de día de personas mayores Irabazi asmorik gabeko erakundeak: eguneko zentroetako egonaldiak / Instituciones sin lucro: Estancias centros de día	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 3.870
	Osasun eta gizarte laguntza adineko pertsonentzat / Atención sociosanitaria a personas mayores. Zentro soziosanitarioko egonaldiak: Donostiako Gurutze Gorria / Estancias centro sociosanitario Cruz Roja Donostia.	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 2.929
	KGP-Kotizazio gabeko pentsioak / PNC-Pensiones no Contributivas KGP 2018 nominak / Nóminas PNC 2018	Prestazioak / Prestaciones 18.876
	ZLPE-Zerbitzari lotutako Prestazio ekonomikoa / PEVS-Prestación económica vinculada a servicio ZLPE 2018 nominak / Nóminas PEVS 2018	Prestazioak / Prestaciones 2.357
	FZPE-Famili ingurunean zaintzeko prestazio ekonomikoa / PECE-Prestación económica por cuidado en entorno familiar FZPE 2018 nominak / Nóminas PECE 2018	Prestazioak / Prestaciones 29.875
	LPPE-Laguntza pertsonalerako prestazio ekonomikoa / PEAP-Prestación económica atención personal LPPE 2018 nominak / Nóminas PEAP 2018	Prestazioak / Prestaciones 29.744
	Gureak Lanean S.A. / Gureak Lanean S.A. FA. 2018/258 Lankidetz hitzarmenaren luzapena / OF. 258/2018 Prórroga convenio colaboración	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 6.740



TRANSFERENTZIAK ETA EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Azalpena eta kontzeptua / Descripción y concepto	Diru laguntza mota eta Zenbatekoa / Tipo de subvención e importe
Gizarte Politikak / Políticas Sociales		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Laguntzak babesik gabeko egoerarako / Ayudas para situaciones de desprotección 23 urtetik gora, 18-22 urte bitart. gasteentzat, Oinarritzko izaerako gastuetarako diru laguntzak / Ayudas jóvenes entre 18 y 22 años, mayores de 23 años y gastos de carácter básico	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.126
	Bazterkeria eta marjinazio egoera dauden pertsonentzako egoitza zentroak / Centros residenciales para personas en situación de exclusión y marginación Irabazi asmorik gabeko erakun.: FGE. 2018ko hitzarmenen luzapenak. Gizarteratzeko bizilekuak / Instituciones sin lucro: ACG. Prórroga convenios 2018. Alojamientos de inserción social	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 9.456
	Gizarteratze-premiei erantzuteko programak / Programas para atender necesidades de inclusión social Irabazi asmorik gabeko erakundeak: FGE. Gizarteratzeko programaren luzapena / Asociaciones sin ánimo de lucro: ACD. Prórroga programa Inserción Social.	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 4.406
	Gizarteratze-premiei erantzuteko eguneko zentroak / Centros de día para atender necesidades de inclusión social Irabazi asmorik gabeko erakundeak: FGE. Gizarte. Eguneko Zentroaen hitzarmenaren luzapena / Instituciones sin lucro: ACD. Prórroga convenio centros de día de inserción social.	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 1.417
	Adingabeentzako zaintza. Enpresekin hitzartutako zerbitzuak / Guarda de menores. Servicios concertados con empresas FGE 2018ko hitzarmenaren luzapenak-Adingabeentzako zaintza / ACG. prórroga convenios 2018- Guarda menores	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 3.016
	Gizarte babesik gabeko adingabeentzako diru laguntzak / Ayudas económicas para menores en desprotección social 2018ko nominak / Nóminas 2018	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 3.609
	Adingabeentzako zaintzarako itundutako zerbitzuak / Servicios concertados para la guarda de menores Irabazi asmorik gabeko erakundeak: Adingabeak zaintzeko zerb. hitzartuen hitzarmenaren luzapenak / Instituciones sin lucro: Prórroga convenios servicios concertados para la guarda de menores	Itundutako jarduketak / Actuaciones concertadas 6.139
	Uliazpi Fundazioa / Fundación Uliazpi FA. 2018/27 bi hileko transferentziak / OF. 27/2018 Transferencias bimensuales	Transferentziak / Transferencias 16.251
	Kabia Foru Organismo Autonomoa / Kabia Organismo Autónomo Foral FGE. Hitzarmenaren luzapenak / ACG. Prórroga convenios.	Transferentziak / Transferencias 12.970
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	Desgaitasuna duten pertsonentzako laguntza produktuak / Productos de apoyo para personas con discapacidad Laguntza teknikoak / Ayudas técnicas	Diru laguntza lerroa / Línea subvencionable 1.404
Ingurumena eta Obra Hidraulikoak / Medio Ambiente y Obras Hidráulicas		
Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital	Gipuzkoako Hondakinen Partzuergoa. / Consorcio de Residuos de Gipuzkoa Bere eskumenekoak diren azpiegiturak finantzatzeko / Para financiar las infraestructuras de su competencia	Diru laguntza nominatiboa / Subvención nominativa 6.000
Gipuzkoako Batzar Nagusia / Juntas Generales de Gipuzkoa		
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Foru erakundeei / A Instituciones Forales Transferentziak Gipuzkoako Batzar Nagusien alde / Transferencias Juntas Generales de Gipuzkoa	Transferentziak / Transferencias 6.815
TRANSFERENTZIAK ETA EMANDAKO DIRU LAGUNTZAK, GUZTIRA (>=1.000.000,00€) / TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS >=1.000.000,00€:		4.505.943

Ondoko taulan, taldeko entitateei, talde anitzeko entitateei eta entitate elkartuei emandako diru laguntzak eta transferentziak jasota daude.

En el cuadro adjunto se recogen las transferencias y subvenciones concedidas a empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

**TALDEKO ENTITATEEI, TALDE ANITZEKO ENTITATEEI ETA ENTITATE ELKARTUEI
EMANDAKO DIRULAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK /
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS A EMPRESAS DEL GRUPO,
MULTIGRUPO O ASOCIADAS**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Erakundeak / Entidades	Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital
Foru sektore publikoa / Sector público foral		
Etorlur Gipuzkoako Lurra, S.A.	725	0
IZFE, S.A. Informatika Zerbitzuen Foru Elkarte	0	2.118
Kabia. Foru organismo autonomoa	12.977	300
Uliazpi Fundazioa. Foru organismo autonomoa	16.251	595
Menpeko erakundeak Nazio-Kontabilitatearen arabera / Entidades dependientes en terminos de Contabilidad Nacional		
ADINBERRI Fundazioa	114	38
Berroeta Aldamar, S.L.	15	0
BIC Gipuzkoa Berrilan, S.A.	697	0
EKAIN Fundazioa	400	20
Gipuzkoako Aldaketa Klimatikoaren Fundazioa	341	75
Gipuzkoako Garraioaren Agintaritzaren Partzuergoa	1.376	0
Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioa	0	6.000
Gipuzkoako Parke Sarea Fundazioa	520	18
KIROLGI Fundazioa	2.618	0
MINTZOLA Fundazioa	159	0
Ortizibia, S.L.	30	0
SUESKOLA Gipuzkoa Fundazioa	160	25
ZIUR Fundazioa	288	687
Guztira / Total:	36.670	9.876

14. HORNIDURAK ETA KONTINGENTZIAK

14.1. ERAKUNDEEKIKO KONPROMISOAK ORDAINTEKO HORNIDURA

Erakundeekiko konpromisoetarako zuzkiduraren zenbatekoa 84,3 milioi eurokoa da.

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

14.1. PROVISIÓN PARA PAGOS POR COMPROMISOS INSTITUCIONALES

El importe de la provisión para compromisos institucionales asciende a 84,3 millones de euros.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	2018	2017
Erakundeekiko konpromisoetarako hornidurak / Provisiones para compromisos institucionales	84.349	109.100

Erakundeekiko konpromisoak ordaintzeko horniduran zenbateko hau jasota dago: kreditu horien balio-galera kenduta, zor egingarria (zor gordina ken ordaintzeko dauden itzulketa onartuak) kobratzeak erakundeekiko konpromisoen obligazioak direla-eta (EA Eren aldeko ekarpenak eta Udalak Finantzatzeko Foru Fondoa) ekarriko lukeen zenbatekoa. Horniduraren portzentajea kalkulatzeko, honako zatiketa hau egin da: 2019ko aurrekontuetan erakundeekiko konpromisoetarako jasotako zenbatekoa zati banaketari lotutako zerga itunduen sarrerei buruz Herri Finantzen Euskal Kontseiluak 2019rako egindako aurreikuspenaren zenbatekoa.

Esta provisión recoge el importe de las obligaciones por Compromisos Institucionales (aportaciones a la CAPV y al Fondo Foral de Financiación Municipal) que generaría el cobro de la deuda realizable (deuda bruta menos devoluciones acordadas pendientes de pago) una vez deducido el deterioro del valor de estos créditos. El porcentaje de la dotación se ha determinado dividiendo el importe previsto para compromisos institucionales del presupuesto 2019, entre el importe de la provisión para 2019 de ingresos de tributos concertados sujetos a reparto, aprobada por el Consejo Vasco de Finanzas Públicas.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Erakundeekiko konpromisoetarako hornidura / Provisión para compromisos institucionales	2018	2017
Kobratzeko dagoen zorra / Deuda pendiente de cobro(*)	1.069.781	1.110.990
Balioaren narriadura / Deterioro del valor	-960.157	-972.375
Hartzekodunak sarreren itzulketengatik / Acreedores por devoluciones de Ingresos	-9.571	-9.245
BANAKETA OINARRIA / BASE DE REPARTO	100.053	129.370
Horniduraren koefizientea / Coeficiente de la Provisión	0,843042125	0,843316011
Erakundeekiko konpromisoetarako hornidura / Provisión para compromisos institucionales	84.349	109.100
5890 Epe laburreko konpr. hornidura / Prov. Compromisos a corto plazo	84.349	109.100
1490 Epe luzeko konpr. hornidura / Prov. para compromisos a largo plazo	0	0

(*)Ogasuneko DBetan asaltzen den zorra erabiltzen da kalkulu honetako/ Para este cálculo se utiliza la deuda pendiente que figura en las BD de Hacienda.

Epe labur eta luzeko erakundeekiko konpromisoetarako hornidura egoztean, zerga zorraren kobragarritasunaren portzentajeek serie historikoei erreparatzen zaie.

Kobratu gabeko zerga zorren bilketaren estimazioa eginda, ondorioztatzen da 2018/12/31n kobratu gabeko zerga zorren bilketa hornitutako sarrerak baino handixeagoa izango dela 2019an. Hori dela-eta, 84,3 milioi euroak epe laburreko hornidura gisa sailkatu dira.

Gipuzkoako Foru Alduntiararen 2018ko Kontuetan horietan ez dago jasota aurrekoaz besteko hornidurarik.

14.2. PASIBO KONTINGENTEAK

Ez daude jasoak pasibo kontingenteak.

14.3. BESTELAKO KONTINGENTZIAK

Gipuzkoako Foru Aldundiak badu izenpetua bi konpromiso agiri, non zehazten baitira zer obligazio hartzen dituen Aldundiak Gipuzkoako Hiri Hondakinak Kudeatzeko Plan Orokorrek hiri hondakinen alorrean aurreikusten dituen azpiegiturak eraiki eta abian jartzeko finantzaketa kontratuen esparruan. Kontratu horien sinatzailea GHK SAU da, hau da, Gipuzkoako Hondakinen Kontsortzioaren sozietate instrumentala eta berezko baliabidea.

La imputación de la provisión para compromisos institucionales en el corto y en el largo plazo, se hace atendiendo a series históricas de porcentajes de cobrabilidad de la deuda tributaria.

De la estimación de la recaudación de deudas tributarias pendientes se deduce que en el año 2019 la recaudación de los derechos tributarios pendientes a 31/12/2018 ascenderá a una cifra algo superior a los ingresos provisionados. Por ello, se han clasificado los 84,3 millones de euros como provisión a corto plazo.

En estas cuentas de 2018 de la Diputación Foral de Gipuzkoa no se contemplan otras provisiones diferentes de la anterior.

14.2. PASIVOS CONTINGENTES

No se contemplan pasivos contingentes.

14.3. OTRAS CONTINGENCIAS

La Diputación Foral de Gipuzkoa tiene suscrito dos documentos de compromisos por los que asume una serie de obligaciones en el marco de los contratos de financiación de la construcción y puesta en marcha de las infraestructuras de residuos urbanos en el THG, previstas en el PIGRUG (Plan Integral de Gestión de Residuos Urbanos de Gipuzkoa); la entidad firmante de estos contratos es GHK SAU, sociedad instrumental y medio propio del Consorcio de Residuos de Gipuzkoa.

15. INGURUMENARI BURUZKO INFORMAZIOA

Gipuzkoako garapena jasangarriagoa izateko helburua bete nahian, Gipuzkoako Foru Aldundiak jarduketak gauzatu ditu azken urteotan, bere zerbitzuek ingurumenean duten eragina murriztearren.

Ekimen horiek irizpide hauek aplikatuta eraman dira aurrera: baliabide naturalak aurreztea eta zentzuz erabiltzea, energia berriztagarriak bultzatzea, eta hondakinak eta jario kutsagarriak gutxitzea.

Aurrera eraman diren neurriei laguntzeko, Ingurumenaren Kudeaketa Sistemak ezartzeko, mantentzeko eta hobetzeko ekimenak gauzatu dira Gipuzkoako Foru Aldundiaren hainbat egoitzetan, bi helburu hartuta: alde batetik, eskainitako zerbitzuen ingurumen eragina gutxitzea, eta, bestetik, ingurumen alorrean legeak ezartzen dituen beharkizunak betetzea.

Aurkezten diren ingurumen datu orokorrak Gipuzkoako Foru Aldundiaren egoitza guztiak eta azpiegiturak kontuan hartzen dituzte. Aurreko urteetako txostenetan Aldundiko egoitza nagusienei zegozkien datuak soilik aurkezten zirenez, zenbait kasutan posible da datuak bat ez etortzea.

Aipatu dokumentuan zehazten den bezala, azken urte hauetan ingurumenean eragina duten aspektu batzuk hobetzea lortu da, kontsumoak murrizteko neurriei eta zenbait egoitzatan ezarritako kudeaketa sistemei esker. Hori dela eta, hainbat kontsumo murriztea lortu da 2012-2018 denboraldian.

Beheko taulan, ingurumenean eragina duten kontsumoen alderdi eta zifra nagusiak jasota daude:

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Diputación Foral de Gipuzkoa, en coherencia con su objetivo de promover un desarrollo más sostenible en Gipuzkoa, lleva ejecutando los últimos años diversas actuaciones para minimizar el impacto medioambiental de sus servicios.

Las actuaciones desarrolladas incorporan criterios como el ahorro y la racionalización en el uso de los recursos, el impulso a las energías renovables y la reducción de la cantidad de residuos y de las emisiones contaminantes.

Las medidas llevadas a cabo están respaldadas por la implantación, mantenimiento y mejora de Sistemas de Gestión Medioambiental en algunas sedes de la Diputación Foral de Gipuzkoa, que pretenden por un lado la minimización del impacto medioambiental de los servicios ofrecidos y por otro lado, el cumplimiento de los requisitos legales aplicables en materia medioambiental.

Los datos que se presentan en este informe tienen en consideración todos los centros e infraestructuras de la Diputación Foral de Gipuzkoa. Informes de años anteriores sólo tenían en cuenta los principales centros de la Diputación, por lo tanto puede que algunos datos no coincidan.

Tal como se detalla en el referido documento, durante estos años se ha conseguido mejorar algunos de los aspectos ambientales gracias a medidas de ahorro y a la implantación de sistemas de gestión en varios centros, por lo que se ha conseguido reducir algunos consumos en el periodo 2012-2018.

En la siguiente tabla mostramos los aspectos y cifras más destacados de los consumos con impacto medioambiental. Son estos:

Kontsumoen bilakaera / Evolución de los consumos

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Argindar kontsumoa / Consumo de electricidad							
Guztira(kwh) / Total (kWh)	27.718.903	27.875.063	27.602.533	28.384.994	27.593.245	27.242.593	27.584.651
Aldaketa / Variación		0,6%	-1,0%	2,8%	-2,8%	-1,3%	1,3%
Ur kontsumoa / Consumo de agua							
Guztira((m3) / Total (m3)	83.339	83.414	73.188	64.750	74.930	75.585	73.132
Aldaketa / Variación		0,1%	-12,3%	-11,5%	15,7%	0,9%	-3,2%
Paper kontsumoa / Consumo de papel							
Guztira(orriak) / Total (hojas)	11.928.750	11.242.000	9.738.002	11.205.750	10.813.000	10.048.253	10.585.250
Aldaketa / Variación		-5,8%	-13,4%	15,1%	-3,5%	-7,1%	5,3%
Gas naturalaren kontsumoa / Consumo de gas natural							
Guztira(kwh) / Total (kWh)	4.624.047	6.119.915	5.453.106	5.748.289	5.646.465	4.800.515	5.527.173
Aldaketa / Variación		32,3%	-10,9%	5,4%	-1,8%	-15,0%	15,1%
Toner kontsumoa / Consumo de tóner							
Guztira(uniteak) / Total (unidades)	1.429	1.267	1.367	1.279	1.380	1.302	1.349
Aldaketa / Variación		-11,3%	7,9%	-6,4%	7,9%	-5,7%	3,6%

KONTSUMO DATUEN XEHETASUNA:

Elektrizitatea:

Aurreko ekitaldiarekin alderatuta, 2018an diagnostikoan sartutako Aldundiaren egoitzen eta azpiegituren elektrizitate kontsumoa % 1,3 haunditu da. Murrizketa aipagarriena Koldo Mitxelena egoitzan (%8,9) eman da.

Papera:

Paperaren kontsumoa apur bat areagotu da 2018 urtean (%5,3) Hala ere apipagarria da paper normalaren (ez birtziklatuaren) erabileraren murrizpena, 2018 urtean %57,7-koa izan dena. Honen ondorioz, erakundean erabilitako papera %99,4-ean birziklatua da. Halaber, 2012-2018 epealdian paperaren murrizpen totala %11,26-koa izan da.

Kontsumo murrizpena nagusiki instalazioen kudeaketaren ondorio da.

Ur kontsumoa:

Aipatzekoa da ur kontsumoaren murrizpena (%3,2), 2012-2018 epealdiaren murrizpen totala %12,25-koa izanik.

DETALLE PORMENORIZADO DE LOS DATOS DE CONSUMO:

Electricidad:

En 2018 el consumo de electricidad en los centros e infraestructuras de la Diputación incluidos en el diagnóstico ha aumentado en un 1,3% respecto al año anterior. A destacar estaría la reducción de consumo producida en Koldo Mitxelena (8,9 %).

Papel:

El consumo de papel ha incrementado ligeramente en 2018 (5,3%). Aún así, cabe destacar que la utilización de papel normal (no reciclado) se ha reducido en 2018 en un 57,7%, haciendo así que el 99,4% del papel empleado en la institución sea reciclado. Además, comparando los datos de 2018 con los datos de 2012, el uso total de papel se ha reducido en un -11,26% en dicho periodo.

Estas reducciones de consumo se deben principalmente a la labor de gestión de las instalaciones.

Consumo de agua:

Cabe destacar también el 3,2% de reducción en el consumo de agua siendo de la reducción total de 12,25% en el periodo 2012-2018.

Gas naturalaren kontsumoa:

Atal honetan gas naturalaren kontsumoa ageri da, Gipuzkoako Foru Aldundiaren berokuntzarako erregaien kontsumoaren %82-a osatzen duena.

Tonerra:

2017ko jaitsiera eta gero, tonerraren kontsumoak igoera txiki bat jasan du 2018 urtean (%3,6), seguraski, departamentuen aktibitatearen areagotzearen ondorioz.

2012eko kontsumoa erreferentzia moduan hartzen badugu, epealdi honetan eman den murrizpen totala % 5,6-koa izan da.

Datu horiekin, eta laburpen modura, oro har esan daiteke Gipuzkoako Foru Aldundiak kontsumoa murrizteko joerari eusten diola ingurumenari zuzenago eragin dioten kontzeptuetan.

Consumo de gas natural:

En este apartado se incluye el consumo de gas natural que es el 82% del total de consumo de combustible de calefacción de toda la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Tóner:

Tras el la reducción de 2017, el consumo de tóner se ha incrementado ligeramente en 2018 en un 3,6%, consecuencia, probablemente, de un aumento de la actividad de los departamentos.

Si tomamos como referencia el consumo del año 2012, la reducción total en este período es del 5,6%.

A la vista de los datos y a modo de conclusión, puede considerarse que en líneas generales la Diputación Foral de Gipuzkoa mantiene la tendencia a una reducción del consumo en aquellos conceptos que tienen mayor impacto directo en el medio ambiente.



16. SALGAI DAUDEN AKTIBOAK

2018ko ekitaldian kontu honetan ez da izan ez altarik ez bazarik. 2018-12-31ko saldoa 494 mila eurokoak da.

16. ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA

En el ejercicio 2018 no se han producido movimientos en esta cuenta, siendo el saldo a 31-12-2018 de 494 mil euros.

17. ERAGIKETAK BESTE ENTE PUBLIKO BATZUEN KONTURA BILDUTAKO BALIABIDEEN KUDEAKETAGATIK

2018. urtean 23,2 milioi euroko sarrera garbiak bildu dira beste ente batzuen kontura, eta horietatik 22,1 milioi euro udal zerga propioei eta telekomunikazioetako operadoreen udal zergeri zegozkien.

Beste ente batzuen baliabideen kudeaketa honela labor daiteke:

17. OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PUBLICOS

Durante el año 2018 los ingresos netos recaudados por cuenta de otros entes ascendieron a 23,2 millones de euros, de los que 22,1 millones de euros correspondían a tributos propios municipales y a tributación local de los operadores de telecomunicaciones.

El cuadro que sigue presenta el resumen de la gestión de los recursos de otros entes:

BESTE ENTE BATZUEN KONTURAKO SARRERAK / INGRESOS POR CUENTA DE OTROS ENTES

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	Sarrerak / Ingresos	Itzulketak / Devoluciones	2018 Sar.Garbiak / Ing. Netos 2018	2017 Sar.Garbiak / Ing. Netos 2017
Udal zergak / Tributos Locales	22.466	403	22.063	20.204
Jokoa, Eusko Jaurlaritz / Juego Gobierno Vasco	1.179	16	1.163	1.123
Merk.Ganb.baliabideak / Recursos de Cámaras de Comercio	0	0	0	2
2017ko urtarrila-abendua, guztira / Total enero-diciembre 2017	23.645	419	23.226	21.329

UDAL ZERGEN BILKETA KONTZEPTUEN ARABERA / RECAUDACIÓN DE TRIBUTOS LOCALES POR CONCEPTOS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	2018			2017		
	Bilketa Gordina / Recaud. Bruta	Sarreraren itzulketak / Devol. Ingresos	Bilketa Garbia / Recaud. Neta	Bilketa Gordina / Recaud. Bruta	Sarreraren itzulketak / Devol. Ingresos	Bilketa Garbia / Recaud. Neta
OHZ.Hiriburuak / I.B.I. Urbana	11.904	297	11.607	11.588	55	11.533
OHZ. Landalurrak / I.B.I. Rústica	391	1	390	395	4	391
Liz.F.Industrial / Licencia Fiscal Industrial			0			0
Liz.F.Profesional / Licencia Fiscal Profesional			0			0
J.E.Z. / I. Actividades Económicas	7.010	105	6.905	6.946	60	6.886
Prem.errek.Udalzergak / Rgo.apremio s/Tributos Locales	144	0	144	128	0	128
Telekom.operad.udalzergak / T.L. Oper.Telecomunicaciones	3.017	0	3.017	2.335	1.069	1.266
Udal zerga, guztira / Total Tributos Municipales	22.466	403	22.063	21.392	1.188	20.204

Gainerako beste enteetatik lortutako sarrerak ondoko hauek izan dira:

La recaudación del resto de ingresos de otros entes ha sido:

BESTE ENTEEN BILKETA /
RECAUDACIÓN DE OTROS ENTES

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	2018			2017		
	Bilketa Gordina / Recaud. Bruta	Sarreraren itzulketa / Devol. Ingresos	Bilketa Garbia / Recaud. Neta	Bilketa Gordina / Recaud. Bruta	Sarreraren itzulketa / Devol. Ingresos	Bilketa Garbia / Recaud. Neta
Bingo Jokoaaren Zerga-E.J. / I. s./Juego Bingo G.V.	0	0	0	0	0	0
Makina Tasaren Errekargua-E.J. / Recargo Tasa Máquinas G.V.	1.179	16	1.163	1.124	1	1.123
Prem.errek.Jokoa-E.J. / Recargo apremio juego G.V.	0	0	0	0	0	0
Eusko Jaurlaritzaren guztira / Total Gobierno Vasco	1.179	16	1.163	1.124	1	1.123
Ganb.baliab.Sozietateak / Recurso Cámara I. Sociedades	0	0	0	1	0	1
Prem.errek.Ganbera Sozietateak / Recargo apremio Cámara Sociedades	0	0	0	0	0	0
Ganbera baliab. Errenta / Recurso Cámara s/IRPF	0	0	0	1	1	0
Prem.errek.Ganb. Errenta / Recargo apremio Cámara IRPF	0	0	0	1	0	1
Merkataritz Ganbera, guztira / Total Cámara de Comercio	0	0	0	3	1	2
Beste enteen bilketa, guztira / Total recaudación otros entes	1.179	16	1.163	1.127	2	1.125

Ganberaren baliabideengatik ez da ezer bildu, eta horren arrazoia da sarrera horiek 2014an desagertu zirela. 2017. urtean kobratutako dirukopuruak aurreko ekitaldietako zorrei dagozkie.

La nula recaudación de los recursos camerales se debe a la desaparición en 2014 de estos ingresos. Las cantidades cobradas en 2017 corresponden a deudas de ejercicios anteriores.

18. AURREKONTUZ KANPOKO ERAGIKETAK

18.1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNEN EGOERA

“Aplikazio aurreratuko sarrerek” osatzen dute egoera honen kontu nagusia. Haren saldo 133,6 milioi eurokoa da.

Saldo hori zerga berezien eta balio erantsiaren gaineko zergaren lurralde arteko 2018ko abenduko doikuntzari dagozkio. Finantzen Euskal Kontseiluak hartutako erabaki baten ondorioz, 2018ko azken zergaldiko likidazioa 2018ko zerga-bilketa gisa aplikatu da zerga berezien eta BEZaren lurralde arteko doiketagaritako aurrekontuko sarreraren kontzeptuetan, nahiz eta fondoaren transferentzia 2019ko urtarrilean gertatu den.

Egozpen horren kontrapartida zor moduan jasota dago “aplikazio aurreratuko sarrerak” izeneko kontuan, hain zuzen, balantzearen aktiboaren barruan 2018ko abenduaren 31n ageri den horretan.

Kontu honen saldoa 2019ko urtarrilaren 15ean deuseztatu zen. Aktibo hori oso epe laburrean gauzatu daitekeela uste da.

18. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

18.1. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

Los “ingresos de aplicación anticipada” son la principal cuenta de este estado. Su saldo es de 133,6 millones de euros.

Este saldo corresponde al ajuste interterritorial de impuestos especiales y del impuesto sobre el valor añadido de diciembre de 2018. En virtud de un acuerdo del Consejo Vasco de Finanzas, la liquidación del último periodo de 2018 ha sido aplicada, como recaudación del ejercicio 2018, a los conceptos de ingresos presupuestarios por ajuste interterritorial de impuestos especiales y de IVA, aunque la transferencia de fondos se ha producido en enero de 2019.

La contrapartida de esta imputación se adeuda en la cuenta “ingresos de aplicación anticipada”, que figura en el activo del balance a 31 de diciembre de 2018.

El saldo de esta cuenta se canceló el 15 de enero de 2019. Se considera un activo realizable a muy corto plazo.

AURREKONTUKOAK EZ DIREN ZORDUNAK / DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontua / Cuenta	Kontuaren izena / Nombre de la cuenta	Saldoa urtarrilaren 1ean / Saldo a 1 de enero	Ekitaldiko zordunketak / Cargos ejercicio	Ekitaldiko ordainketak / Abonos ejercicio	Saldoa abenduen 31n / Saldo a 31 de diciembre
449	Aurrekontuzkoak ez diren bestelako zordunak / Otros deudores no presupuestarios	138	183	199	123
472	Ogasun Publikoa, jasandako BEZ / Entes públicos, IVA soportado	31	6	31	6
5559.01	Aplikazio aurreratuko sarrerak / Ingresos de aplicación anticipada	147.094	133.551	147.094	133.551
558	Emandako aurrerakinak. Maniobra-Fondoa / Anticipos concedidos. Fondo Maniobra	205	884	903	185
Guztira / Total		147.468	134.624	148.227	133.866

18.2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZE-KODUNEN EGOERA

“Aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunak” kontuen saldoa (0,7 milioi euro) jasotako 191 fakturen zenbatekoen batura da. Faktura horiek 2019ko Aurrekontuko partidetan aplikatu dira, urteko lehen hilabeteetan.

“Sarreraren itzulketengatik hartzekodunak” kontuak, 9,6 milioi euro guztira, bi kontzeptu hauek hartzen ditu: batetik, zergen kudeaketa organoek

18.2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

El saldo de las cuentas de “acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto”, 0,7 millones de euros, es el resultante de la suma de los importes de 191 facturas recibidas. Estas facturas se han aplicado en las partidas correspondientes del presupuesto 2019, en los primeros meses del año.

La cuenta “Acreedores por devoluciones de ingresos”, por importe de 9,6 millones de euros, recoge los saldos de devoluciones de ingresos

onartu arren 2018ko abenduaren 31n oraindik ordaintzeko zeuden sarreraren itzulketen saldoak, eta bestetik, aurrekontuko sarrera ez-tributarioen itzulketa ordaindu gabeak.

“Aurrekontuz kanpoko bestelako hartzekodunak” kontuko saldoan badira 0,7 milioi euro Gipuzkoako udalek bide exekutibotik kobratu dituztenak eta abenduaren 31n artean ingresatu gabe zituztenak.

Barruan sartzen dira, baita ere, herri onurako mendietan baso aprobetxamenduengatik bildu diren 1 milioi euroko sarrerak, mendi horietan hobekuntzak egiteko erabiltzeko direnak. Hobekuntzak Foru Aldundiak egin ditzake zuzenean, baina baita haien jabea den toki entitateak ere, Foru Aldundiak behar diren funtsak transferitu eta gero.

Kontu berean hornitzaileen aldeko kredituen 0,3 milioi euro agertzen da, zerga zorrekin konpentsatzeko atxiki direnak.

Azkenik, beste hartzekodunei buruzko kontu honetan beste eragiketa batzuk ere sartu dira.

Aipatutako eragiketa guztien zenbatekoa 2,5 milioi eurokoa da.

“Ogasun publikoa, bestelako kontzeptu fiskalengatik” eta “gizarte aurreikuspeneko organismo hartzekodunak” kontuetako saldoak, bestetik, 2019ko urtarilean 2018ko abenduko nominagatik entitate horiei ordaindu beharreko diru kopuruei dagozkie.

aprobadas por los órganos gestores de los impuestos, que se encontraban pendientes de pago a 31 de diciembre de 2018, y de las devoluciones pendientes de pago de ingresos presupuestarios no tributarios.

En el saldo de la cuenta “Otros acreedores no presupuestarios”, figuran 0,7 millones de euros que corresponden a importes cobrados de recaudación ejecutiva por cuenta de los ayuntamientos del Territorio Histórico de Gipuzkoa que a 31 de diciembre no se habían ingresado a dichos ayuntamientos.

Se incluyen también 1 millón de euros que fueron recaudados en concepto de ingresos por aprovechamientos forestales generados en montes de titularidad municipal, y cuyo destino es la realización de mejoras en dichos montes, pudiendo ser efectuadas directamente por la Diputación Foral, o bien por la entidad local propietaria previa transferencia de fondos desde la Diputación Foral.

En la misma cuenta figuran 0,3 millones de euros que corresponden a créditos a favor de proveedores, retenidos para su compensación con deudas tributarias.

Finalmente, en esta cuenta sobre otros acreedores, se incluyen además otras operaciones.

El importe de todas las operaciones señaladas asciende a 2,5 millones de euros.

Los saldos de las cuentas “Hacienda pública : acreedora por conceptos fiscales” y “organismos de previsión social acreedores” corresponden a las cantidades a pagar en enero de 2019 a dichas entidades por la nómina de diciembre de 2018.

**AURREKONTUKOAK EZ DIREN HARTZEKODUNAK /
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS**

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontua / Cuenta	Kontuaren izena / Nombre de la cuenta	Saldoa urtarrilaren 1ean / Saldo a 1 de enero	Ekitaldiko zordunketak / Cargos ejercicio	Ekitaldiko ordainketak / Abonos ejercicio	Saldoa abenduaren 31n / Saldo a 31 de diciembre
413	Aurrekontuan aplikatzeko dauden eragiketengatik hartzekodunak / Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto	581	560	664	685
418	Kredituak itzultzeagatik eta beste minorazio batzuegatik hartzekodunak / Acreedores por devolución de ingresos y otras minoraciones	9.269	2.598.671	2.598.995	9.593
419	Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk / Otros acreedores no presupuestarios	4.803	50.210	47.930	2.523
475	Ogasun Publikoa, bestelako kontzeptu fiskalengatik hartzekodun / Hacienda Pública acreedora por conceptos fiscales	2.413	17.153	17.305	2.565
476	Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak / Organismos de Previsión Social, acreedores	2.586	28.757	28.908	2.737
477	Ogasun Publikoa, jasanarazitako BEZ / Hacienda Pública, IVA repercutido	82	131	65	17
Guztira / Total		19.734	2.695.480	2.693.866	18.120

18.3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDEN EGOERA

18.3. ESTADO DE LAS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

APLIKATZEKO DAUDEN SARRERAK / COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontua / Cuenta	Kontuaren izena / Nombre de la cuenta	Saldoa urtarrilaren 1ean / Saldo a 1 de enero	Ekitaldiko kobrantzak / Cobros del ejercicio	Aplikatzeko dauden kobrantzetako guztira / Total cobros pendientes aplicación	Ekitaldian aplikatutako kobrantzak / Cobros aplicados ejercicio	Saldoa abenduaren 31an / Saldo a 31 de diciembre
5540 5541 5542	Aplikatzeko dauden sarrera sailkatu gabeak / Ingresos pendientes aplicación sin clasificar	90	2.126.509	2.126.599	2.126.443	156
5543 5544	Aplikatzeko dauden zerga kontabilitateko sarrerak / Ingresos Contabilidad Tributaria pendientes aplicar	1.729	9.612.567	9.614.296	9.613.897	399
5545 5546	Aplikatzeko dauden finantza sarrerak / Ingresos financieros pendientes aplicación	0	0	0	0	0
5547 5548 5549	Aplikatzeko dauden beste sarrera batzuk / Otros ingresos pendientes aplicación	759	99.680	100.438	98.842	1.596
Guztira / Total		2.578	11.838.756	11.841.334	11.839.183	2.151

APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK / PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kontua / Cuenta	Kontuaren izena / Nombre de la cuenta	Saldoa urtarrilaren 1ean / Saldo a 1 de enero	Ekitaldian egindako ordainketak / Pagos realizados ejercicio	Aplikatzeko dauden ordainketetako guztira / Total pagos pendientes aplicación	Ekitaldian aplikatutako ordainketak / Pagos aplicados ejercicio	Saldoa abenduaren 31an / Saldo a 31 de diciembre
555	Aplikatzeko dauden ordainketak / Pagos pendientes de aplicación (*)	0	5.735.839	5.735.839	5.735.837	2

19. GORDAILUAN JASOTAKO BALOREAK

Gipuzkoako Foru Aldundiak kontratistengandik abalak jasotzen ditu gordailuan, hornidura, obra edo zerbitzu-prestazioen kontratuak egoki gauzatzen direla bermatzeko.

Orobat, abalak eta bestelako berme-dokumentuak jasotzen ditu zergadunengandik erreklamazioak jartzeagatik eta zerga zorren ordainketaren gerorapena eta zatikapena emateagatik.

19. VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO

La Diputación Foral de Gipuzkoa recibe avales en depósito de los contratistas para garantizar la correcta realización de los contratos de suministro, obra o prestación de servicios.

Así mismo, recibe avales en depósito y otros documentos en garantía de los contribuyentes por la presentación de reclamaciones y la concesión de aplazamientos y fraccionamientos para el pago de sus deudas tributarias.

(Mila eurokoak / miles de euros)

Kontua / Cuenta	Saldoa 2018/01/01ean Saldo 01/01/2018	Jasoak / Recibidos	Kitatuak / Devueltos	Saldoa 2018/12/31an Saldo 31/12/2018
Kontratazioko berme-baloreak / Valores en garantía contratación	39.967	11.202	4.451	46.719
Berme-baloreak Bidegi / Valores en garantía Bidegi	17.110	15.308	672	31.746
Zerga zorren ordainketarako berme baloreak / Valores garantía pago deudas tributarias	71.570	1.470	362	72.678
Zigorak erreklamatzearen berme-baloreak / Valores garantía reclamación sanciones	2	13		15
Foru Auzitegi Ekonomiko-Administratiboko erreklamazioen berme baloreak / Valores garantía reclamaciones TEAF	50.305	10.267	5.554	55.018
Zerga bereziak berme-baloreak / Valores garantía impuestos especiales	7.258	60	538	6.780
BEZaren itzulketen berme-baloreak / Valores garantía devoluciones IVA	4.296	11		4.307
Gerorapen eta zatikapenen berme gisa eskainitako dokumentuak / Documentos ofrecidos en garantía de aplazamientos y fraccionamientos	4.332	668	18	4.983
Guztira / Total	194.841	38.999	11.594	222.246

20. AURREKONTU INFORMAZIOA

20.1. UNEKO AURREKONTUA

20.1.1. GASTUEN AURREKONTUA

A) Kreditu aldaketak

HASIERAKO AURREKONTUA

2018. urteko Aurrekontu Orokorrak 4.868.600,71 mila eurokoak dira, guztira.

2018ko Aurrekontuko sarreren aurreikuspena honela ageri zen banaturik:

20. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

20.1. PRESUPUESTO CORRIENTE

20.1.1. PRESUPUESTO DE GASTOS

A) Modificaciones de crédito

PRESUPUESTO INICIAL

Los Presupuestos Generales para el año 2018 ascienden a un importe de 4.868.600,71 miles de euros.

El escenario de ingresos del Presupuesto 2018 tenía el siguiente desglose:

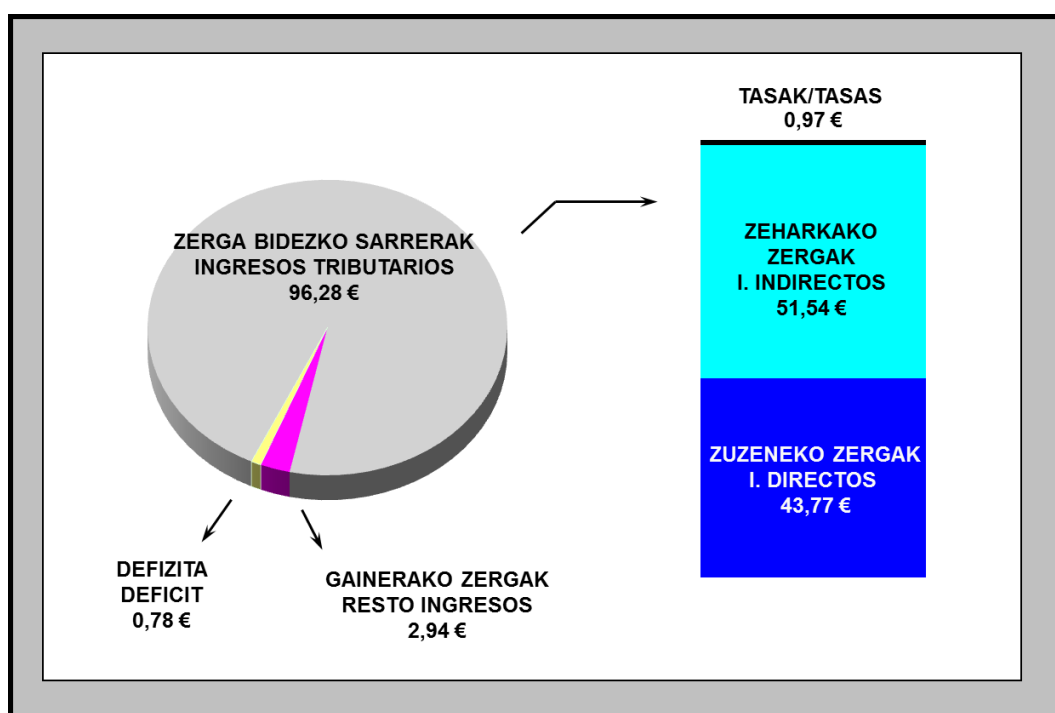
(Mila eurokoak / Miles de euros)

IZENA / DENOMINACION	ZENB./IMPORTE
- Herri Finantzen Euskal Kontseiluari abxikitako zergak/ Tributos afectos al Consejo Vasco de Finanzas Públicas	4.670.408,15
- Herri Finantzen Euskal Kontseiluari abxiki gabeko zergak/ Tributos no afectos al Consejo Vasco de Finanzas Públicas	16.855,00
- Sarrera ez-Tributarioak eta Finantzarioak/ Ingresos no Tributarios y Financieros	143.337,56
- Aurrekontuko defizita / Déficit presupuestario	38.000,00
GUZTIRA / TOTAL	4.868.600,71

Ondoko grafikoan zehaztu dugu zein den Aurrekontuko 100 euro bakoitzaren jatorria.

En el gráfico siguiente se detalla la procedencia de 100 euros del Presupuesto.

100 EUROREN FINANTZAZIOA / FINANCIACIÓN DE 100 EUROS



Gastuen aurrekontuari dagokionez, hona hemen bere hasierako zifrak masa handitan:

En cuanto al Presupuesto de Gastos por grandes masas, inicialmente éstas eran sus cifras:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

IZENA / DENOMINACION	ZENB./IMPORTE
- Erakundearteko Konpromisoak / Compromisos Institucionales	4.012.062,18
- Finantza zama / Carga Financiera	62.615,00
- Aldundiak kudeatzeko aurrekontua/ Presupuesto Propio de Gestión	793.923,53
GUZTIRA / TOTAL	4.868.600,71

Sarrerren zatirik handiena **Erakundeekiko Konpromisoak** finantzatzera bideratu zen (4.012.062,18 mila euro); beraz, % 7,82 (290.884,54 mila euro) igo ziren aurreko ekitaldiaren aldean.

La parte más sustancial de los ingresos estaba dirigida a atender los **Compromisos Institucionales**, 4.012.062,18 miles de euros, lo que supone un aumento del 7,82% (290.884,54 miles de euros), respecto al ejercicio anterior.

Karga finantzarioa 62.615,00 mila eurokoa da, eta gastu finantzarioetara (8.300,00 mila euro) eta zorra amortizatzerara (54.315,00 mila euro) zuzenduta dago.

La **carga financiera**, 62.615,00 miles de euros, se destina a gastos financieros 8.300,00 miles de euros y para la amortización de la deuda, 54.315,00 miles de euros.

2018ko karga finantzarioa 2017koa baino %6,28 handitu egin da (3.700,00 mila euro).

La carga financiera aumenta un 6,28% respecto a la de 2017 (3.700,00 miles de euros).

Aldundiaren kudeaketa aurrekontua 793.923,53 mila eurokoa da, eta taula honetan jasotakoaren arabera banatuta zegoen departamentuka:

El **Presupuesto Propio de Gestión**, 793.923,53 miles de euros, se distribuía por Departamentos según el cuadro siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	2018	2017	% 2018/2017
01. DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	18.945,86	18.033,56	5,06
02. KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	55.618,77	53.823,61	3,34
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	50.939,99	48.848,95	4,28
04. EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNEA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	69.866,18	70.000,67	-0,19
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	60.360,95	59.835,58	0,88
06. OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	55.555,35	44.379,61	25,18
07. BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	74.094,87	89.412,40	-17,13
08. GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	376.924,74	363.629,15	3,66
09. INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	24.512,60	23.758,42	3,17
14. BATZAR NAGUSIAK/ JUNTAS GENERALES	6.814,80	7.063,99	-3,53
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK/ GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS	289,42	237,20	22,02
KUDEAKETA AURREKONTUA PROPIOA GUZTIRA TOTAL PRESUPUESTO PROPIO DE GESTIÓN	793.923,53	779.023,13	1,91

Hona hemen kapituluaren arabera banaketa:

La distribución por Capítulos era la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

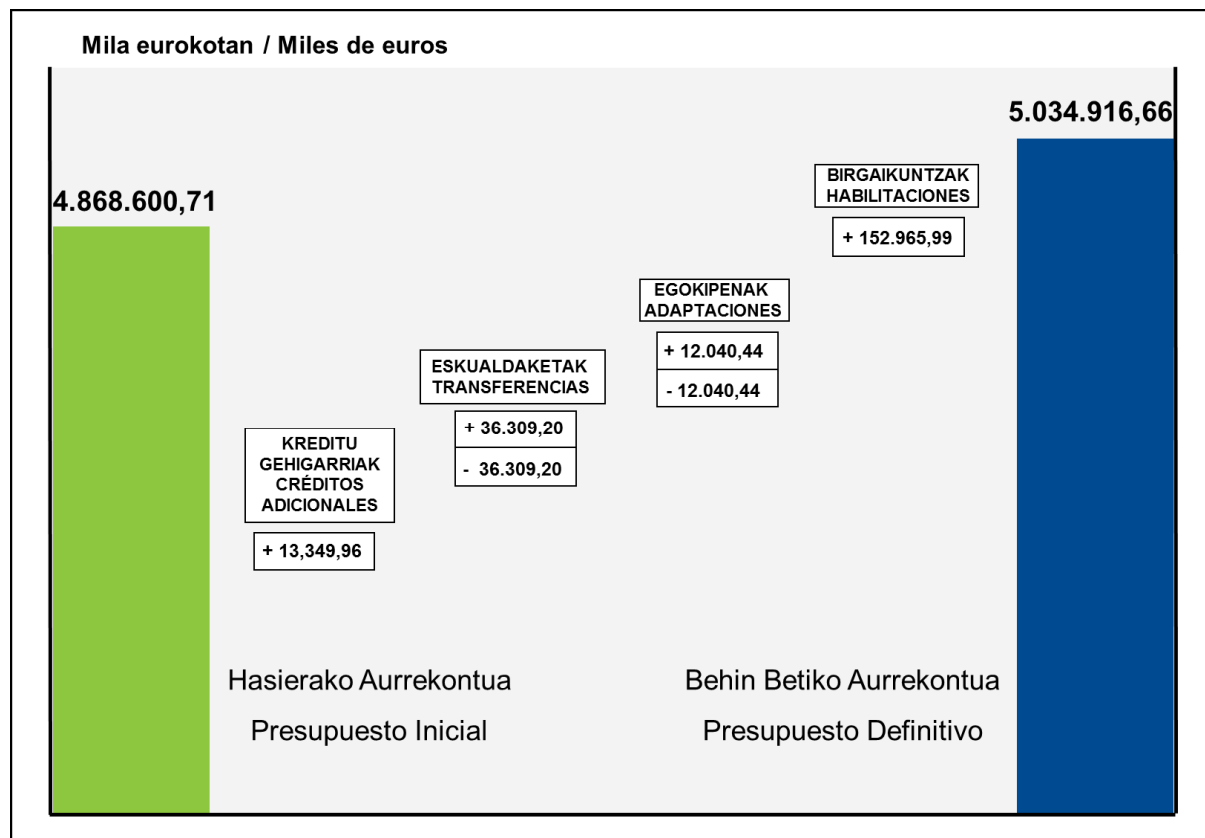
Kapitulu / Capítulo	2018	2017	% 2018/2017
1. Langileria gastuak / Gastos de Personal	114.970,00	110.270,00	4,26
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak / Gastos ctes. en bienes y servicios	128.555,25	123.121,75	4,41
3. Finantza Gastuak / Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak / Transferencias y subv. corrientes	391.097,60	387.114,80	1,03
5. Kontingentzietarako eta beste ezusteko / Fondo de contingencia y otros imprevistos	100,00	0,00	0,00
Eragiketa Arruntak Guztira / Total Operaciones Corrientes	634.722,85	620.506,55	2,29
6. Inbertsio errealak / Inversiones Reales	101.307,68	95.096,60	6,53
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak / Transferencias y subv. de capital	46.983,00	39.940,64	17,63
Kapitalaren Eragiketak Guztira / Total Operaciones de Capital	148.290,68	135.037,24	9,81
8. Finantza-Aktiboak / Activos Financieros	10.910,00	23.479,35	-53,53
9. Finantza-Pasiboak / Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00
Finantza eragiketak guztira / Total Operaciones Financieras	10.910,00	23.479,35	-53,53
KUDEAKETA AURREKONTUA PROPIOA GUZTIRA TOTAL PRESUPUESTO PROPIO DE GESTIÓN	793.923,53	779.023,13	1,91

ALDAKETAK

Grafiko honek 2018. Ekitaldian izan diren kreditu aldaketak erakusten ditu:

MODIFICACIONES

Gráficamente, visualizamos las modificaciones de crédito que se han registrado a lo largo del ejercicio 2018.



Kreditu aldaketen laburpena

Resumen de las modificaciones de crédito

KAPITULUA CAPITULO	KREDITU GEHIGARRIAK CREDITOS ADICIONALES	KREDITU TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CREDITO		EGOKITZAPEN TEKNIKOAK ADAPTACIONES TECNICAS		INKORPORAZ. INCORPORAC.	BIRGAIKUNTZ. HABILITAC.	EZABAKETAK ANULACIONES	ALDAKETAK GUZTIRA TOTAL MODIFICAC.
		IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES	IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES				
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL		157.353,84							157.353,84
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		5.191.010,72	-3.186.881,52	911.220,00	-921.970,00		25.000,00		2.018.379,20
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS			-3.676.647,49						-3.676.647,49
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES		16.474.830,73	-17.303.732,17	3.702.078,72	-6.049.920,72		152.477.893,76		149.301.150,32
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BA FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS			-100.000,00						-100.000,00
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	7.349.962,94	8.839.608,62	-8.120.300,43	303.607,50	-303.607,50		440.917,53		8.510.188,66
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.000.000,00	5.436.650,49	-3.786.442,79	7.123.533,65	-4.764.941,65		22.178,52		10.030.978,22
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS		209.750,00	-135.200,00						74.550,00
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS									
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	13.349.962,94	36.309.204,40	-36.309.204,40	12.040.439,87	-12.040.439,87		152.965.989,81		166.315.952,75

DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO	KREDITU GEHIGARRIAK CREDITOS ADICIONALES	KREDITU TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CREDITO		EGOKITZAPEN TEKNIKOAK ADAPTACIONES TECNICAS		INKORPORAZ. INCORPORAC.	BIRGAIKUNTZ. HABILITAC.	EZABAKETAK ANULACIONES	ALDAKETAK GUZTIRA TOTAL MODIFICAC.
		IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES	IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES				
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL		3.604.015,92	-1.037.085,07	790.000,00	-790.000,00				2.566.930,85
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPAR DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENT	2.172.730,36	1.577.693,78	-1.439.166,32	310.750,00	-310.750,00				2.311.257,82
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKA DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACI	818.659,00	1.370.611,53	-723.444,53						1.465.826,00
04. EKONOMIA SUSTAPENENKO, LANDA INGURUNEKO DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONOMICA, M	248.163,19	7.892.557,44	-7.866.556,44	5.302.278,72	-5.302.278,72		255.662,63		529.826,82
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAK DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN D	551.501,39	2.469.892,96	-2.669.642,96	1.906.352,65	-1.906.352,65				351.751,39
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS	1.000.000,00	1.767.760,39	-4.413.095,49	46.809,00	-46.809,00		152.106.139,88		150.460.804,78
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIA	8.558.909,00	2.655.013,65	-3.296.013,65	258.936,00	-258.936,00		20.897,40		7.938.806,40
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES		12.960.665,03	-12.980.665,03	2.944.642,00	-2.944.642,00				-20.000,00
09. INGURUMENENKO ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO D DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HI		2.010.993,70	-1.783.534,91	480.671,50	-480.671,50		583.289,90		810.748,69
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES									
90. EROSKETAREN GESTION COMPRAS CENTRALIZADAS									
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS			-100.000,00						-100.000,00
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	13.349.962,94	36.309.204,40	-36.309.204,40	12.040.439,87	-12.040.439,87		152.965.989,81		166.315.952,75

a) Kreditu gehigarriak

Diruzaintzako gerakinaren kargura, ondorengo kreditu gehigarriak onartu dira:

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko urtarrilaren 16an egindako batzarraldian, bi kreditu gehigarriko onespina erabaki zituen, bata 900.000,00 eurokoa 1.0610.100.610.01.00.2018 partidaren kargura (Eraikinak. Erosketa) eta bestea 100.000,00 eurokoa 1.0610.100.670.03.00.2018 partidaren kargura (Jabetza industrial eta intelektual).

a) Créditos Adicionales

Se han aprobado los siguientes créditos adicionales, con cargo al Remanente de Tesorería:

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 16 de enero de 2018, acordó la aprobación de dos créditos adicionales en el Departamento de Hacienda y Finanzas, uno de 900.000,00 euros con cargo a la partida 1.0610.100.610.01.00.2018 –Edificios. Adquisición–, y el otro de 100.000,00 euros, con cargo a la partida 1.0610.100.670.03.00.2018 –Propiedad industrial e intelectual–.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko martxoaren 13an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Mugikortasuneko eta Lurralde Antolaketako Departamentuan 551.501,39 euroko kreditu gehigarri bat 1.0520.230.610.03.01.2018–Foru Aldundiaren eraikinetako obrak– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Bide Azpiegituretako Departamentuan 2.558.909,00 euroko kreditu gehigarri bat, jarraian aipatzen diren partiden kargura:

1.0710.120.611.02.05.2018 –Eskualde sareko errepideetako zoruaren egitura birgaitzea–. Zenbatekoa: 726.322,62 euro.

1.0710.120.611.02.07.2018 –Foru Sareko lauguneak hobetzea–. Zenbatekoa: 1.832.586,38 euro.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreka Departamentuan 248.163,19 euroko kreditu gehigarri bat, 1.0440.400.601.02.04.2018 –Hobekuntzak GFaren herri onurako mendietan– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Gobernanzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuan 818.659,00 euroko kreditu gehigarri bat 1.0301.010.651.01.00.2018 –Applikazio informatikoak.IZFE– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko azaroaren 13an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Bide Azpiegituretako Departamentuan 6.000.000,00 euroko kreditu gehigarri bat 1.0710.110.761.01.00.2018 –Irungo Udala. Irungo Hegoaldeko Ingurabidea– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko abenduaren 11n egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirol Departamentuan 2.172.730,36 euroko kreditu gehigarri bat 1.0210.100.662.00.02.2018 –Debako zubia– partidaren kargura.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 13 de marzo de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio de 551.501,39 euros, con cargo a la partida 1.0520.230.610.03.01.2018 –Obras en edificios Forales.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional aprobar un crédito adicional en el Departamento de Infraestructuras Viarias de 2.558.909,00 euros, con cargo a las siguientes partidas:

1.0710.120.611.02.05.2018 –Rehabilitación estructural de las carreteras de la Red Comarcal–, por importe de 726.322,62 euros.

1.0710.120.611.02.07.2018 –Mejora de explanaciones en la red Foral–, por importe de 1.832.586,38 euros.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial de 248.163,19 euros, con cargo a la partida 1.0440.400.601.02.04.2018 –Mejoras en MUP de la DFG–.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad de 818.659,00 euros, con cargo a la partida 1.0301.010.651.01.00.2018 –Aplicaciones informáticas. IZFE–.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 13 de noviembre de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Infraestructuras Viarias de 6.000.000,00 de euros, con cargo a la partida 1.0710.110.761.01.00.2018 –Ayuntamiento de Irún. Ronda Sur de Irún–.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 11 de diciembre de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Cultura, Turismo, Juventud y Deportes de 2.172.730,36 euros, con cargo a la partida 1.0210.100.662.00.02.2018 –Puente de Deba–.

b) Kreditu transferentziak

Guztira 36.309,2 mila euroko kreditu transferentziak egin dira.

Kopuru horretatik, 12.960,66 mila euro Gizarte Politikako Departamentutik datozen transferentziak dira, 7.892,55 mila euro Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Orekako Departamentutik eta 3.604,01 mila euro Diputatu Nagusiaren Departamentutik.

Transferentziek gastuaren banaketan aldaketa besterik, ez dute eragiten. Hona hemen 2018. urteko xehetasuna, mila euroan adierazita:

b) Transferencias de créditos

Se han realizado transferencias de créditos por importe de 36.309,20 miles de euros.

Del total del importe mencionado, 12.960,66 miles de euros corresponden a transferencias de crédito que tienen su origen en el Departamento de Políticas Sociales, 7.892,55 miles de euros al Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial y 3.604,01 miles de euros al Departamento Diputado General.

Las transferencias generan solamente un cambio en la distribución del gasto, cuyo detalle para 2018 es, en miles de euros el siguiente:

	Gehikuntza Aumento	Gutxipena Disminución	Aldea Diferencia
Transferentzia arruntak / Transferencias Corrientes	21.823,20	24.267,26	-2.444,07
Kapital transferentziak / Transferencias de Capital	14.276,26	11.906,74	2.369,52
Transferentzia finantzarioak / Transferencias Financieras	209,75	135,20	74,55

Aurreko xehetasunean ikusten den bezala Eragiketa arruntetatik kapital arruntetara 2.369,52 mila euroko transferentzia izan da eta eragiketa finantzarioetara 74,55 mila eurokoa.

Según se establece en el anterior detalle, se ha producido traspasos de Operaciones Corrientes a Operaciones de Capital, por importe de 2.369,52 miles de euros y a Operaciones Financieras por importe de 74,55 miles de euros.

Esandako mugimendu hauek ulertzeko, kontuan hartu behar dugu zer-nolako igoera izan den inbertsio errealean (719,31 mila euro) eta Kapital diru laguntza eta transferentzietan (1.650,21 mila euro).

La explicación a estos traspasos la encontramos si analizamos el aumento tan considerable que se produce en los importes correspondientes a las inversiones reales (719,31 miles de euros) y a las transferencias y subvenciones de capital (1.650,21 miles de euros).

Inbertsio errealei dagokionez, Ogasun eta Finantza Departamentuan (1.567,52 mila euro) eta Gobernanzako eta Gizartearekiko Komunikazio Departamentuan (413,20 mila euro) dira igoera garbia handiena ematen diren Departamentuak.

Respecto a las inversiones reales, es en los Departamentos de Hacienda y Finanzas (1.567,52 miles de euros), y en el Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad (413,20 miles de euros) donde se producen los aumentos netos de mayor importe.

Kapital diru laguntza eta transferentziei buruz, Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Orekako Departamentuan (1.840,94 mila euro) da igoera garbia handiena ematen den Departamentua.

En relación a las transferencias y subvenciones de capital es en el Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial (1.840,94 miles de euros) en el que se produce el aumento neto de mayor importe.

Bestalde, oro har, esan dezakegu III. kapituluaren eragiten duten kreditu transferentziak jaitsi egin direla 2018ko ekitaldian zehar. Hain zuzen ere,

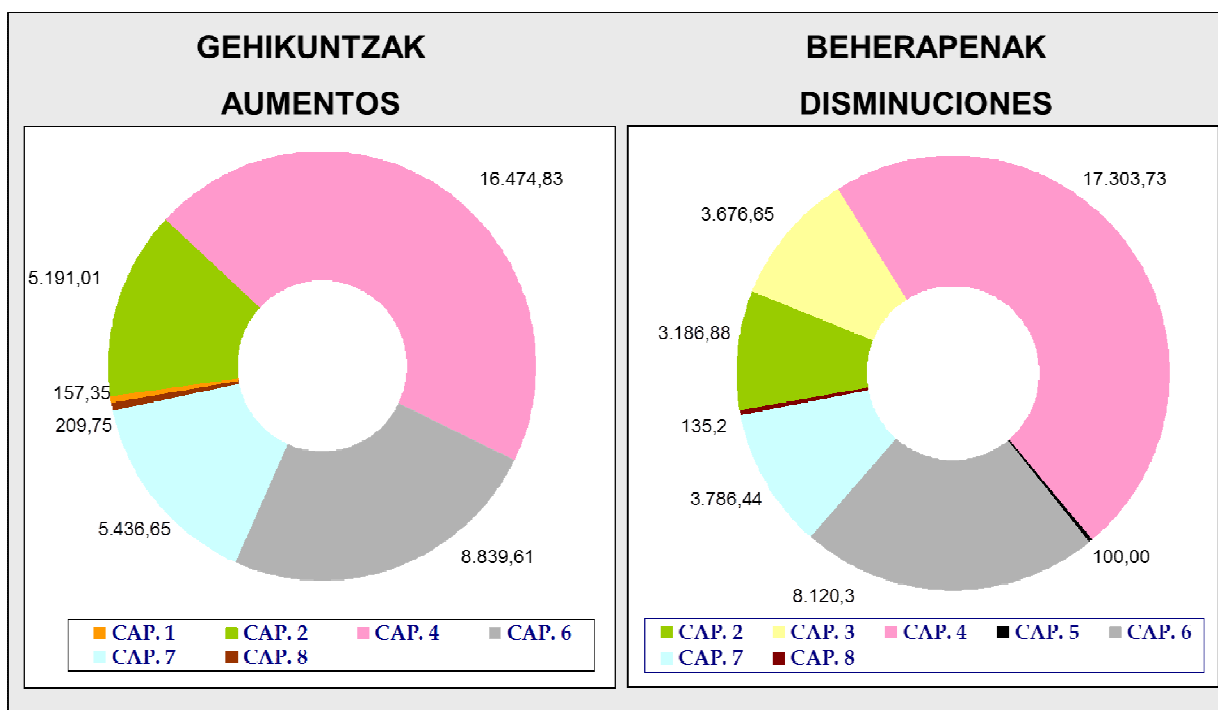
Por su parte y en líneas generales, podemos indicar que las transferencias de crédito que afectan al capítulo III, han disminuido a lo largo

Ogasun eta Finantza Departamentuan eman da jaitsiera, 3.676,65 mila eurokoa.

del ejercicio 2018, correspondiendo la minoración al Departamento de Hacienda y Finanzas por importe de 3.676,65 miles de euros.

Hona hemen, grafikoki, kreditu transferentziak:

Gráficamente, visualizamos las transferencias de créditos:



KAPITULUKA AZTERTUTA, ikusten dugu IV. kapitulua nagusitzen dela egindako kreditu transferentzien kopuruari. Zehatz-mehatz, 16.474,83 mila euro gehikuntzei dagokie eta 17.303,73 mila euro gutxipenei.

Realizando un ANÁLISIS POR CAPÍTULO, comprobamos que es el capítulo IV el más significativo en lo que a volumen de las transferencias de crédito se refiere, en concreto 16.474,83 miles de euros en concepto de aumentos y 17.303,73 miles de euros en concepto de disminuciones.

Transferentzien zenbateko garbiaren ikuspuntutik aztertuta, II. Kapituluak da esanguratsuena, 2.004,13 mila euroko igoera izan baitu. Era berean, VII. Kapituluak garrantzitsua da 1.650,21 mila euroko igoera izan du eta.

En lo que respecta a las transferencias en función del importe neto de las mismas, el más significativo es el capítulo II que ha experimentado un aumento de 2.004,13 miles de euros. El capítulo VII también es destacable en este sentido, ya que el aumento es de 1.650,21 miles de euros.

Hauek dira kreditu transferentzia nagusiak IV. kapituluak:

Las transferencias de crédito más destacadas dentro del capítulo IV, son las siguientes:

- Arreta pertsonalaren prestazio ekonomikoak (APPEak) ordaintzeko kontu-saila handitzen duena 5.728 mila eurokoa.
- Familia ingurunearen zaintzako prestazio ekonomikoak (FIZPEak) ordaintzeko

- La que aumenta la partida que sufraga las Prestaciones económicas por atención personal (PEAP), por importe de 5.728 miles de euros.
- La que aumenta la partida que sufraga las Prestaciones económicas por cuidado en

kontu-saila handitzen duena, 1.495,55 mila eurokoa.

- Kabia Foru Organismo Autonomoa kontu-saila gutxitzen duena, 6.027,33 mila eurokoa.

II. kapituluari dagokionez, partida garrantzitsuenak Komunikazio proiektuari buruzko kontu-saila da, 1.200 mila eurokoa.

Azkenik, VII. Kapituluan gailentzen da "Suteak lehengotatzea 2018" Kontu-saila, 1.274,91 mila eurokoa.

DEPARTAMENTUKA AZTERTUZ GERO, hau nabarmen dezakegu:

Diputatu Nagusia izan da igoera handiena izan duen Departamentua, 2.566,93 mila euroko igoera garbia, hain zuzen ere. Hurrengo transferentzia hauek dira esanguratsuenak:

- Komunikazio proiektuari dagokiona, 1.200 mila euro.
- UNED Bergara Fundazioa-ri onartutako transferentziak 967 mila euro guztira.

Bigarrenik, Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentua dago, 647,17 mila euroko igoera garbiarekin. Hurrengo transferentziak dira nabarmenak: "Azterlanak eta irizpenak" (267,17 mila euro) "Gastu eta Kostu judizialak" (100 mila euro) eta "Turismoko autoak" (138 mila euro).

Horrez gain, beste kreditu transferentzia batzuk ere egin dira, garrantzitsuenak hauek dira:

- Baso-berritzeari zuzendutako kontu-saila, 1.042,51 mila euro.
- Zaintzarako zentroen kudeaketari bideratutako kontu-saila, 1.175,48 mila euro.
- Errotaburu 1eko 9. eta 10. solairuko berrikuntza obrak ordaintzeko kontu-saila, 809,60 mila euro.

entorno familiar (PECE), por importe de, 1.495,55 miles de euros.

- La que minora la partida relativa al Organismo Autonomo Foral Kabia, por importe de 6.027,33 miles de euros.

En el capítulo II la partida más importante es la que afecta a los proyectos de comunicación, por importe de 1.200 miles de euros.

Por último, dentro del capítulo VII la partida a resaltar es la relativa a "Restauración de incendios 2018", por importe de 1.274,91 miles de euros.

Del ANÁLISIS POR DEPARTAMENTOS podemos destacar lo siguiente:

El Departamento que mayor aumento ha presentado en su presupuesto ha sido el Diputado General con un aumento neto de 2.566,93 miles de euros. Las siguientes transferencias son las más destacadas:

- La relativa a Proyectos de comunicación ya citada, por importe de 1.200 miles de euros.
- Las transferencias otorgadas a la Fundación UNED Bergara por un importe total de 967 miles de euros.

En segundo lugar, está el Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad, con un aumento neto de 647,17 miles de euros. Las siguientes transferencias son las más destacadas: La relativa a "Estudios y dictámenes" (267,17 miles de euros), "Gastos y costas judiciales" (100 miles de euros) y "Automóviles de turismo" (138 miles de euros).

Además, se han efectuado otras transferencias de crédito, siendo las más destacadas las siguientes:

- La partida destinada a la Forestación por importe de 1.042,51 miles de euros.
- La partida destinada a Gestión de centros de guarda por importe de 1.175,48 miles de euros.
- La partida destinada a las obras de rehabilitación de las plantas 9ª y 10ª de Errotaburu 1, por importe de 809,60 miles de euros.

- Enplegarritasunerako gaitasunak sustatzeko kontu-saila, 899,80 mila euro.

- La partida dirigida a fomentar las competencias para la empleabilidad, por importe de 899,80 miles de euros.

c) Aurrekontuaren egokitzapen teknikoak

Berrantolamendu administratiboen ondorioz; aurreko ekitaldian konprometitutako eta gauzatu gabeko gastuak –txertatu ez direnak- aurrekontuari egoztearen ondorioz; edo sarrera eta gastuak kontabilitatean behar bezala egozteko beharrezkoa izaten den aldaketari esaten zaio egokitzapen teknikoak. Aurrekontuan behar diren partidak sortuz eta, hala badagokio, kreditu transferentziak baimenduz egiten dira egokitzapen horiek.

Egokitzapen teknikoek 12.040,44 mila euroko zenbatekoa izan dute guztira. Hona hemen nagusiak:

- Mugikortasuna eta Lurralde antolaketako departamentuan izandako egokitzapen teknikoak, 1.814,94 mila eurokoa, Pasaia Portu Agintaritzari, hainbat jarduketa finantzatzeko.
- Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreko departamentuan 658,69 mila euroko egokitzapen teknikoak ZIUR Fundazioa-ren alde, 2018 ekitaldirako aurreikusitako ustiapen defizita kitatu ahal izateko eta beharrezko inbertsioak finantzatzeko, 658,69 mila euro.

d) Kreditu Gaikuntzak:

2018ko urtean zehar, kreditu gaikuntza honako hauek egin dira, 152.965.989,81 euroko kopuruan:

- 152.106.139,88 euroko zenbatekoa, konpromiso instituzionalen araudi erregulatzailetik ondorioztatutako beharrak betetzeko, Ogasuneko eta Finantzetako Departamentuaren “Ekarpen orokorra E.A.E.ko aurrekontu gastuei” partida handituz.

Gastu partidaren handiagotzea hurrengo kapituluetak Ogasuneko eta Finantzetako Departamentuaren sarreraren handiagotzearen kargura egin dira:

c) Adaptaciones técnicas al Presupuesto

Se efectúa una adaptación técnica cuando ésta resulte necesaria como consecuencia de reorganizaciones administrativas de la imputación al presupuesto de gastos comprometidos y no ejecutados en el ejercicio anterior y que no hayan sido objeto de incorporación o cuando tenga por objeto una correcta imputación contable de los ingresos y gastos, creando, al efecto, las partidas presupuestarias que resulten precisas y autorizando, en su caso, las correspondientes transferencias de crédito.

Las adaptaciones técnicas realizadas ascienden a 12.040,44 miles de euros, siendo las más importantes las siguientes:

- En el departamento de Movilidad y Ordenación del territorio, la adaptación técnica por importe de 1.814,94 miles de euros a favor de la Autoridad Portuaria de Pasaia con el fin de financiar la ejecución de varias actuaciones.
- En el departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, la adaptación técnica a ZIUR Fundazioa para hacer frente tanto al déficit de explotación previsto para el ejercicio 2018, así como para la financiación de las inversiones necesarias a realizar por la entidad, por importe de 658,69 miles de euros.

d) Habilitaciones de crédito:

Durante el año 2018 se han realizado las siguientes habilitaciones de crédito por importe total de 152.965.989,81 euros:

- 152.106.139,88 euros, con el objeto de dar cumplimiento a las obligaciones derivadas de la normativa reguladora de los compromisos institucionales, aumentando la partida “Aportación general a los gastos presupuestarios de la C.A.P.V.”, del Departamento de Hacienda y Finanzas.

El aumento en la partida de gasto se ha efectuado con cargo a mayores ingresos en los siguientes capítulos, así mismo, del Departamento de Hacienda y Finanzas:

- o I. Kapituluaren, "SZ. KUOTA DIFERENTZIAL GARBIA" eta "PFEZ. LANAREN ATXIKIPENAK" partidak 28.191.647,10 eurotan eta 38.662.830,31 eurotan handitu dira, hurrenez hurren.
- o II. Kapituluaren, "Foru Aldundien arteko BEZ bilketagatik doiketa" partida 57.994.245,47 eurotan handitu da.
- o IV. Kapituluaren, "Egokitzapenerako funts orokorra" partida 27.257.417,00 eurotan handitu da.

- 393.932,40 euro, Intelligent Marine Litter Removal and Management for Local Authorities/ Itsas Hondakinen Ezabapen Adimenduna eta horien kudeaketa tokiko erakundeen bidez, LIFE LEMA proiektuaren esparruan.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta Obra Hidraulietako Departamentuaren "LIFE LEMA" partida-sarreraren kargura egin dira, IV. Kapituluaren (371.753,88 euro) eta VII Kapituluaren (22.178,52 euro) sartuta.

- 230.662,63 euro, Toki erakundearen jabetza erabilgarritasun publikoko mendietako hobekuntza lanengatik, Ekonomia sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oregako Departamentuan.

Gastu partiden handiagotzea Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oregako Departamentuaren Mendiak hobetzeko funtsa (toki entitatea) partida-sarreraren kargura egin da, 230.662,63 euroko kopuruan.

- 100.000,00 euro, Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren esparruan, haibat proiektuetan jasotako azpiegitura hidraulikoetako obren %50a finantzatzeko eta gauzatzeko, 2018ko urtean obraren kostu zenbatetsia 200.000,00 euro izan zen Gipuzkoako Foru Aldundiaren-Ingurumeneko eta obra Hidraulietako Departamentuaren bitartez eta Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren arteko lankidetzaren arabera.

- o En el Capítulo I, se ha aumentado en 28.191.647,10 euros la partida "IMP.S/SOC.CUOTA DIF.NETA" y en 38.662.830,31 euros la partida "IRPF.RETENCIONES DE TRABAJO".

- o En el Capítulo II, se ha aumentado en 57.994.245,47 euros la partida "IVA. AJUSTE INTERTERRITORIAL".

- o En el Capítulo IV, se ha aumentado en 27.257.417,00 euros la partida "Fondo General de Ajuste".

- 393.932,40 euros, en el marco del proyecto LIFE LEMA -Intelligent Marine Litter Removal and Management for Local Authorities/ Eliminación Inteligente de los Desechos marinos y su gestión por las autoridades Locales.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a las partidas de ingresos "LIFE LEMA" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, incluidas en los Capítulos IV (371.753,88 euros) y VII (22.178,52 euros).

- 230.662,63 euros, por los trabajos de mejora en montes de utilidad pública propiedad de las entidades locales, dentro del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial.

El aumento en las partidas de gastos se ha efectuado con cargo a los ingresos de la partida "Fondo de mejora de montes (entidades locales)", también dentro del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, por importe de 230.662,63 euros.

- 100.000,00 euros, para la financiación y ejecución, en el ámbito del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, del 50% de las obras de infraestructura hidráulica comprendidas en los diferentes proyectos, cuyo coste de ejecución para el año 2018 se estimó en 200.000,00 euros, conforme al Convenio de colaboración entre la Diputación Foral de Gipuzkoa, a través del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, y el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta Obra Hidraulietako Departamentuaren "2018ko Ur kontzortzioaren Hitzarmena" partida-sarreraren kargura egin da, 100.000,00 euroko kopuruan.

- 89.357,50 euro, Bergarako adineko pertsonentzako egoitzaren energia sortzeko sistema birmoldatzeko obren %50a finantzatzeko eta burutzeko, 2018ko urtean obraren kostu zenbatetsia 178.715 euro izan zen, Gipuzkoako Foru Aldundiaren -Ingurumeneko eta obra Hidraulietako departamentuaren bitartez- eta Kabiaren arteko lankidetzaren arabera.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta obra Hidraulietako departamentuaren "Kabia" partida-sarreraren kargura egin da, 89.357,50 euroko kopuruan.

- 25.000,00 euro, La Caixa Fundazioarekin 2017rako sinatutako hitzarmenaren barruko ikerketa lanetarako, Ekonomia sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreko Departamentuan.

Gastu partiden handiagotzea Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreko Departamentuaren "La Caixa Fundazioa. 2017ko hitzarmena" partida-sarreraren kargura egin da, 25.000,00 euroko kopuruan.

- 20.897,40 euro, Bide Azpiegituretako Departamentuan, Euskadiko Autonomia Erkidegoko Administrazio Orokorrekin, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Hondarribiko Udalarekin sinatutako lankidetzaren hitzarmena, lan hauek egiteko: GI-3361 errepidearen eta Ramon Iribarren pasealekuaren artean Ilerlimingo labarra egonkortzea.

Gastu partiden handiagotzea Bide Azpiegituretako Departamentuaren hurrengo partida-sarreraren kargura egin dira: "Hondarribia. GI-3361 laugunea hobetzea" (10.446,61 euro) eta "E.J. GI-3361 laugunea hobetzea" (10.450,79 euro).

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Convenio Consorcio Aguas 2018" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, por importe de 100.000,00 euros.

- 89.357,50 euros, para la financiación y ejecución del 50% de las obras de remodelación del sistema de generación energética de la residencia para personas mayores de Bergara, cuyo coste de ejecución para el año 2018 se estimó en 178.715 euros, conforme al Convenio de colaboración entre la Diputación Foral de Gipuzkoa, a través del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, y Kabia.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Kabia" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, por importe de 89.357,50 euros.

- 25.000,00 euros, para trabajos de investigación en el marco del convenio suscrito con la Fundación La Caixa para 2017, dentro del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Fundación La Caixa. Convenio 2017" del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, por importe de 25.000,00 euros.

- 20.897,40 euros, en el Departamento de Infraestructuras Viarias, para la ejecución del Convenio de colaboración con la Administración General de la Comunidad Autónoma de Euskadi, con la Diputación Foral de Gipuzkoa y con el Ayuntamiento de Hondarribia para las obras de estabilización del acantilado de Ilerlimen entre la carretera GI-3361 y el Paseo de Ramón Iribarren.

El aumento en las partidas de gastos se ha efectuado con cargo a las siguientes partidas de ingresos del Departamento de Infraestructuras Viarias: "Hondarribia. Mejora explanación GI-3361" (10.446,61 euros) y "G.V. Mejora explanación GI-3361" (10.450,79 euros).

B) Kreditu gerakinak

2018ko ekitaldiko behin betiko aurrekontua 5.034.916,66 mila eurokoa izanik, 55.672,97 mila euroko kreditu gerakina gelditu da.

Kopuru horretatik 16.921,44 mila euro konprometitu daude, eta gainerakoa, hau da, 38.751,52 mila euro konprometitu gabe.

B) Remanentes de crédito

Con un presupuesto definitivo del ejercicio 2018 de 5.034.916,66 miles de euros, ha quedado un remanente de crédito por importe de 55.672,97 miles de euros.

De esta cantidad 16.921,44 miles de euros están comprometidos y el resto, 38.751,52 miles de euros, están sin comprometer.

AZTERKETA KAPITULUKA

ANÁLISIS POR CAPÍTULO

KAPITULUA CAPÍTULO	GERAKIN KONPROMETITUAK (D FASEA - O FASEA) REMANENTES COMPROMETIDOS (FASE D - FASE O)	GERAKIN EZ-KONPROMETITUAK (AURR. FASEA - D FASEA) REMANENTES NO COMPROMETIDOS (FASE PTO. - FASE D)	GUZTIRA TOTAL
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL		3.921.824,63	3.921.824,63
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	684.354,51	2.306.161,93	2.990.516,44
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS		1.686.164,37	1.686.164,37
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.758.292,16	3.428.324,77	7.186.616,93
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZUSTEKO BAT FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS			
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	4.973.835,95	12.989.309,47	17.963.145,42
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.504.959,63	4.515.653,67	12.020.613,30
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS		9.904.085,00	9.904.085,00
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS			
GUZTIRA / TOTAL	16.921.442,25	38.751.523,84	55.672.966,09

Konprometitu gabeko kreditu gerakinaren zati handiena VI. kapituluari dagokio, 12.989,31 mila euro, hain zuzen ere.

La mayor parte del **remanente de crédito no comprometido**, 12.989,31 miles de euros, se corresponde al capítulo VI.

Kapitulu horretan, hurrengo programa hauek nabarmentzekoak dira:

En este capítulo podemos destacar los siguientes programas:

- Bizikleta bideen programa, 3.145,10 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.
- Azpiegitura hidraulikoen programa, 1.806,85 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.
- Errepideen eraikuntza eta hobekuntzen programa, 1.314,89 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.

- El programa relativo a las vías ciclistas, con un remanente no comprometido de 3.145,10 miles de euros.
- El programa de Infraestructuras hidráulicas, con un remanente no comprometido de 1.806,85 miles de euros.
- El programas relativo a la construcción y mejora de carreteras, con un remanente no comprometido de 1.314,89 miles de euros.

Bigarrenik, kreditu gerakinaren kopuru handiena duena VIII, kapitulua da, 9.904,08 mila eurokoa.

Kapitulu horretan, nabarmenak dira hurrengo programa hauek:

- Aurrekontu eta Finantza programa 9.060 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin, Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa S.A.-ri dagokiona da.
- Funtzio Publikoa programa, 834,08 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.

Hirugarrenik, VII. kapitulua dago, 4.515,65 mila eurokoa. Kapitulu honetan nabarmentzekoak dira hurrengo programa hauek:

- Pasaialdeko Antolaketa eta Sustapena programa 2.098,34 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.
- Mendiak eta Habitaten Kudeaketa programa 547,27 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.
- Lurralde orekako programa 471,84 mila euro konprometitu gabeko kreditu gerakinarekin.

Konprometitutako kreditu gerakina aztertzen badugu, gehiena, 7.504,96 mila euro, VII. kapituluan dago. Kopuru horretatik, 6.000 mila euro Errepideen Eraikuntza eta Hobekuntza programari dagokio.

Bigarrenik, VI. Kapituluak 4.973,83 mila euroko kreditu gerakina du konprometitua. Horietatik, 1.591,72 mila euro Zerga Administrazioa programarenak dira, 795,06 mila euro Errepideen Artatzea programarenak dira eta 589,01 Ogasuneko eta Finantzarako Zerbitzu Orokorrak programarenak.

Hirugarrenik IV. Kapituluak dago, 3.758,29 mila eurokoa. Horietatik, 3.640,18 mila euro garraioaren antolamendu programari dagokio.

En segundo lugar, el capítulo con más remanente de crédito no comprometido es el capítulo VIII, con 9.904,08 miles de euros.

En este capítulo, destacan los siguientes programas:

- El programa relativo a Presupuestos y finanzas con un remanente no comprometido de 9.060 miles de euros, que se corresponde a Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa S.A.
- El programa de Función Pública con un remanente de crédito no comprometido de 834,08 miles de euros.

En tercer lugar, está el capítulo VII, con 4.515,65 miles de euros. Los programas más significativos en este caso son:

- El programa de Ordenación y Promoción de Pasaialdea con un remanente no comprometido de 2.098,34 miles de euros.
- El programa relativo a Montes y Gestión de Hábitats con un remanente no comprometido de 547,27 miles de euros.
- El programa de Equilibrio Territorial con un remanente no comprometido de 471,84 miles de euros.

Si analizamos el **Remanente de crédito comprometido**, la mayor parte se concentra en el capítulo VII, concretamente, 7.504,96 miles de euros. De esta cantidad, 6.000 miles de euros pertenecen al programa de Construcción y Mejora de Carreteras.

En segundo lugar, el capítulo VI presenta un remanente de crédito comprometido de 4.973,83 miles de euros, de los cuáles, 1.591,72 miles de euros pertenecen al programa de la Administración Tributaria 795,06 miles de euros al programa de Conservación de carreteras y 589,01 al programa de Servicios Generales de Hacienda y Finanzas.

En tercer lugar, estaría el capítulo IV, con 3.758,29 miles de euros. De los cuales, 3.640,18 miles de euros corresponden al programa de ordenación del transporte.

AZTERKETA DEPARTAMENTUKA

ANÁLISIS POR DEPARTAMENTOS

DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO	GERAKIN KONPROMETITUAK (D FASEA - O FASEA) REMANENTES COMPROMETIDOS (FASE D - FASE O)	GERAKIN EZ-KONPROMETITUAK (AURR. FASEA - D FASEA) REMANENTES NO COMPROMETIDOS (FASE PTO. - FASE D)	GUZTIRA TOTAL
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	71.619,99	494.902,54	566.522,53
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPART DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENTU	929.332,63	2.391.232,70	3.320.565,33
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZI DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACIÓ	36.399,25	1.730.332,90	1.766.732,15
04. EKONOMIA SUSTAPENKO, LANDA INGURUNEN ET DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, MED	635.071,00	4.190.295,49	4.825.366,49
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAKO DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DE	4.661.138,12	7.779.393,17	12.440.531,29
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS	2.215.495,79	13.193.147,11	15.408.642,90
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	7.710.396,80	2.605.848,05	10.316.244,85
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES	297.708,20	2.772.313,01	3.070.021,21
09. INGURUMENEN ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO DEP DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HID	364.280,47	3.404.636,87	3.768.917,34
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES			
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS		189.422,00	189.422,00
GUZTIRA / TOTAL	16.921.442,25	38.751.523,84	55.672.966,09

Departamentuen ikuspuntutik, **konprometitu gabeko kreditu gerakinaren** kopururik handiena Ogasun eta Finantza departamentuan dago, (13.193,15 mila euro); jarraian dago, Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketako departamentua, (7.779,39 mila euro) eta hirugarrena da Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreka departamentua (4.190,29 mila euro).

Ogasun eta Finantza departamentuan hurrengo konprometitu gabeko kreditu gerakin hauek daude:

- Finantza gastuak, 1.686,16 mila eurokoa.
- Aktibo Finantzarioak, 9.060 mila eurokoa (Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa S.A – ren mailegua da).
- Langilearen Gastuak, 1.306,19 mila eurokoa.

Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketako departamentuari dagokionez, konprometitu gabeko kreditu gerakin aipagarrienetarikoa hurrengo hauek dira:

Desde el punto de vista de los departamentos, la mayor parte del **remanente de crédito no comprometido** se encuentra en el departamento de Hacienda y Finanzas, (13.193,15 miles de euros); seguido por el departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio con (7.779,39 miles de euros); y en tercer lugar se encuentra, el departamento de Promoción económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, (4.190,29 miles de euros).

Corresponden al departamento de Hacienda y Finanzas los siguientes remanentes de crédito no comprometidos:

- La cantidad de 1.686,16 miles de euros pertenecientes a Gastos Financieros.
- La cantidad de 9.060 miles de euros de Activos Financieros (se corresponde con el préstamo Gipuzkoako Hondakinen Kudeaketa S.A.).
- La cantidad de 1.306,19 miles de euros referentes a Gastos de Personal.

Respecto al departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio los remanentes de créditos no comprometidos más destacables son los siguientes:

- 4.785,35 mila euroko kopurua Inbertsio Errealean.(bizikleta bideak 3.145,10 mila euro).
- 2.176,89 mila euroko kopurua Kapital Transferentzietan.(2.100 Pasaialdeko Antolaketa eta Sustapena).

- La cantidad de 4.785,35 miles de euros en Inversiones Reales (vías ciclistas 3.145,10 miles de euros).
- La cantidad de 2.176,89 miles de euros en Transferencias de Capital (2.100 miles de euros Ordenación y Promoción de Pasaialdea).

Ekonomia Sustapeneko, Landa Ingurune eta Lurralde Oreka departamentuan hurrengo konprometitu gabeko kreditu gerakin hauek ditugu:

En el departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial encontramos los siguientes remanentes de créditos no comprometidos:

- 1.739,56 mila euro Kapital Transferentziei dagokiona (500 mila euro Mendiak eta Habitaten Kudeaketan eta 500 mila euro Lurralde Oreka programetan).
- 1.081,72 mila euro Transferentzia Arruntei dagokiona (693,10 mila euro LK-Lurraldearekiko Konprometua).
- 740,99 mila euro Langileria gastuena da.

- 1.739,56 miles de euros que corresponden a Transferencias de Capital. (500 miles de euros en el programa de Montes y Gestión de Hábitats y 500 miles de euros en el programa de Equilibrio Territorial).
- 1.081,72 miles de euros referente a Transferencias Corrientes (693,10 miles de euros en LK- Compromiso con el Territorio).
- 740,99 miles de euros que corresponden a Gastos de Personal.

Konprometitutako kreditu gerakinak aztertuta, zatirik handiena Bide Azpiegituretako departamentuak du, 7.710,40 mila euro; jarraian Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketako departamentua dago, 4.661,14 mila euro eta hirugarrenik, Ogasun eta Finantza departamentua, 2.215,49 mila euro.

Si analizamos el **Remanente de crédito comprometido**, el departamento de Infraestructuras Viarias, es el que más remanente de crédito presenta, con 7.710,40 miles de euros; seguido por el departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio con 4.661,14 miles de euros; y en tercer lugar, el departamento de Hacienda y Finanzas, con 2.215,49 miles de euros.

Bide Azpiegituretako departamentuari dagokionez, nabarmentzekoa da, aipatutako Konprometitutako kreditu gerakinatik 6.106,47 Kapital Transferentzie dagokiela eta 1.443,64 mila euro inbertsio errealekoak direla.

Respecto al departamento de Infraestructuras Viarias, cabe señalar que del remanente de crédito comprometido citado, 6.106,47 miles de euros corresponden a Transferencias de Capital y 1.443,64 miles de euros pertenecen a Inversiones Reales.

Jarraian, Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketako departamentua dago, 4.661,14 mila euroko kreditu gerakina konprometitua baitu. Horietatik, 3.665,58 mila euro transferentzia arruntei dagokio (3.640,18 mila euro Garraioaren Antolamendua programarenak dira) eta 466,98 mila euro inbertsio errealei.

A continuación, se posiciona el departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio, con un remanente de crédito comprometido de 4.661,14 miles de euros. De los cuales 3.665,58 miles de euros corresponden a transferencias corrientes (de los cuales 3.640,18 miles de euros corresponden al Programa de Ordenación del Transporte), y 466,98 miles de euros a inversiones reales.

Azkenik, Ogasun eta Finantza departamentuan esanguratsua da Inbertsio Errealen kapitulua, 2.180,73 mila eurokoa (1.591,71 mila euro Zerga Administrazioa programarenak dira).

Por último, en el departamento de Hacienda y Finanzas, cabe destacar el capítulo de Inversiones Reales con 2.180,73 miles de euros (de los cuales 1.591,71 miles de euros pertenecen al programa de Administración Tributaria).

c) Gauzatzearen analisisia

c) Análisis de la ejecución

BEHIN BETIKO AURREKONTUA

PRESUPUESTO DEFINITIVO

Ekitaldi honetan 4.979.243,69 mila euroko obligazioak onartu egin dira, horietatik %98,89 gauzatu dira.

Las obligaciones reconocidas del ejercicio corriente ascienden a 4.979.243,69 miles de euros, con un grado de ejecución del 98,89 %.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

KONTZEPTUA CONCEPTO	HAS. AURR. PPTO. INIC.	B.B./AURR. PPTO. DEF.	ONART. OBLIG. OBLIG. REC.	%	2017	% 18/17
Kupoa Estatuari / Cupo al Estado	351.029,09	351.029,09	315.633,71	89,92	366.207,59	-13,81
Ekarpena EAEari/ Aportaciones a la C.A.P.V.	3.173.237,70	3.324.815,39	3.331.443,32	100,20	3.245.226,57	2,66
Udal Finantzaketarako foru Fondoa/ Fondo Foral de Financiación Municipal	485.806,65	485.806,65	514.574,10	105,92	440.286,60	16,87
FPEKtik eratorritako bestelako gastuak/ Otros gastos derivados del CVFFPP	1.988,75	1.988,75	1.988,75	100,00	29.996,92	0,00
Erakundearteko Konpr. Guztira	4.012.062,18	4.163.639,87	4.163.639,87	100,00	4.081.717,68	2,01
Total Compromisos Institucionales						
Finantz Karga / Carga Financiera	62.615,00	58.938,35	57.252,19	97,14	53.678,00	6,66
Gastu Arrunta / Gasto Corriente	634.722,85	634.522,04	620.423,08	97,78	601.529,34	3,14
Kapitalaren Gastua / Gasto de Capital	148.290,68	166.831,84	136.848,09	82,03	128.164,36	6,78
Finantza aktiboak / Activos Financieros	10.910,00	10.984,55	1.080,47	9,84	11.409,17	-90,53
Kudeak. Aurrek. Propioa Guztira/ Presupuesto Propio de Gestión	793.923,52	812.338,44	758.351,63	93,35	741.102,87	2,33
AURREKONTU GUZTIRA TOTAL PRESUPUESTO	4.868.600,71	5.034.916,66	4.979.243,69	98,89	4.876.498,55	2,11

A) EKUNDEEKIKO KONPROMISOAK

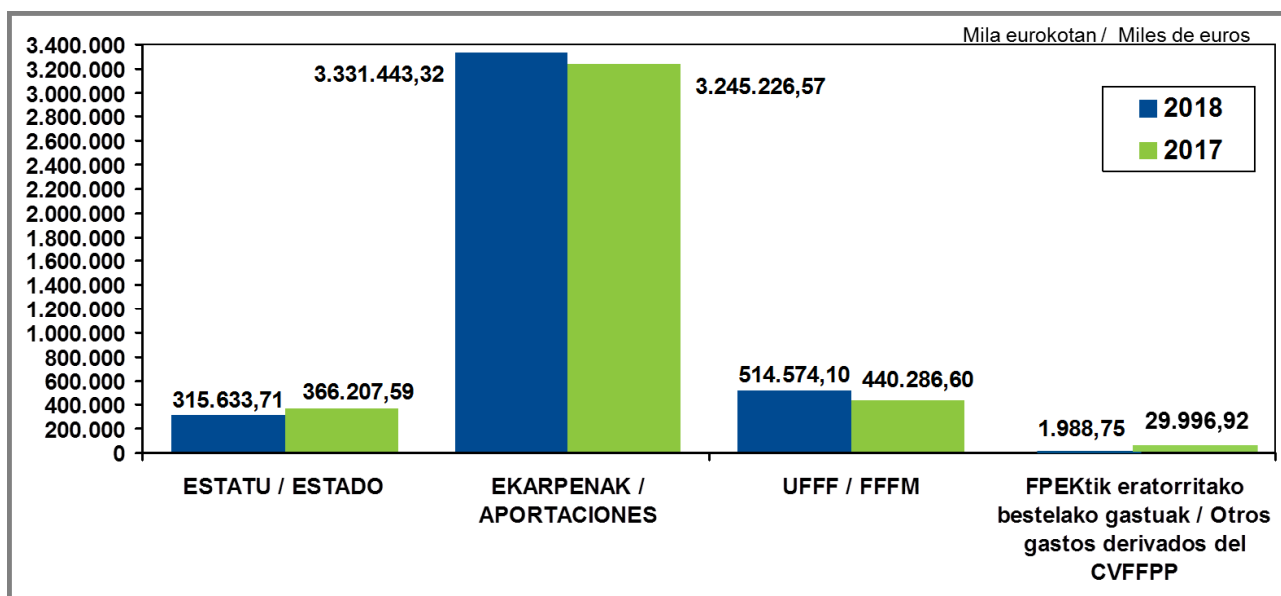
A) COMPROMISOS INSTITUCIONALES

Aurreko taulan ikusten denez, Erakundeekiko Konpromisoak % 2,1 igo egin dira.

Como se desprende del cuadro comparativo anterior, los Compromisos Institucionales se han incrementado en un 2,1 %.

Hurrengo grafikoan, 2017. ekitaldiarekin alderatu egiten da aurrekontu gauzatzearen bilakaera:

En el gráfico siguiente se refleja la evolución del presupuesto ejecutado respecto al ejercicio 2017:



Atal horretako osagai bakoitza aztertuz gero, hurrengo hau ikusten dugu:

Estatuaren aldeko Kupo

Kontzeptu honetan sartzen dira Gipuzkoako Lurralde Historikoak, Ekonomia Itunak ezartzen dizkion obligazioak betetzeko, Estatuko Administrazioari egin behar dizkion transferentzia finantzarioak, transferitu gabeko zerbitzuen karga orokorretan laguntzeko.

2017ko uztailaren 19an, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoak onartu zuen Euskal Herriko kupo zehazteko metodologia 2017-2021 bitarteko bosturtekoan eta erakunde eskumendunei helarazi zien haren tramitazioa gauzatzeko. 11/2017 legeak, abenduaren 28koak, esandako metodologia onartu zuen.

Kontuak likidatu ondoren, Estatuaren aldeko Kupoaren partida 310.856,20 mila eurokoa da eta aurreko ekitaldien kupoaren likidazioa 4.777,50 mila eurokoa da.

Euskal Autonomia Erkidegoaren aldeko Ekarpinak

Martxoaren 23ko 2/2007 Legeak onartu egiten du Foru Aldundiek Euskal Autonomia Erkidegoaren 2007-2011 bosturteko aurrekontuak finantzatzeko egin behar dituzten ekarpinak zehazteko metodologia. Lege horren arabera, ekitaldi bakoitzean beharrezko datuak zein ekarpen-

Entrando a comentar cada uno de los componentes de este apartado, nos encontramos con:

Cupo al Estado

En este concepto se incluyen las transferencias financieras que tiene que realizar el Territorio Histórico de Gipuzkoa a la Administración del Estado, en cumplimiento de las obligaciones derivadas del Concierto Económico, para contribuir al sostenimiento de las cargas generales de los servicios no transferidos.

La Comisión Mixta del Concierto Económico de 19 de julio de 2017, aprobó la metodología de señalamiento de cupo del País Vasco para el quinquenio 2017-2021, y su elevación a las instituciones competentes para su ulterior tramitación. Dicha metodología ha sido aprobada por la Ley 11/2017 de 28 de diciembre.

Como resultado de las liquidaciones de cuentas, la partida de Cupo al Estado para 2018 asciende a un importe de 310.856,20 miles de euros y la liquidación de Cupo ejercicios anteriores a 4.777,50 miles de euros.

Aportaciones a la Comunidad Autónoma del País Vasco

La Ley 2/2007, de 23 de marzo, aprueba la metodología de determinación de las aportaciones de las Diputaciones Forales a la financiación de los presupuestos de la Comunidad Autónoma para el quinquenio 2007-2011. De acuerdo con dicha Ley, cada ejercicio se procede

koefiziente berrien kalkuluak eguneratu egin behar dira.

Azken xedapen bakarrak ezartzen du, salbuespenez, metodologia honen indarraldia amaitu eta gero, hurrengo ekitaldietarako baliabideen banaketarako eta ekarpenak zehazteko beste lege arautzaile berririk aldarrikatu ez bada, metodologia hau berau aplikatuko dela oso-osorik 2012ko eta hurrengo ekitaldietan.

2018ko likidazioaren arabera, Euskal Autonomia Erkidegoari 3.331.443,32 mila euroko ekarpenak egin zaizkio. Kopuru horren barruan, osagai hauek sartuta daude: Ertzaintza, 12.695,07 mila euro; Euskal Autonomia Erkidegoak eskuduntza berriak bere gain hartzea, 196.843,07 mila euro; eta, Egokitzapenerako Funts Orokorra, 13.297,24 mila euro.

Aipatzekoa da, Egokitzapenerako Funts Orokorren 98.700,88 mila euroko diru-sarrerak onartu direla. Zenbateko horren barruan dago 4.041,03 mila euroko ekarpena, Finantza Publikoen Euskal Kontseiluak 2019-02-14an hartutako ezohiko akordioari dagokiona.

Udalak Finantzatzeko Foru Funtsa

Lurralde historikoetako foru organoek, Ekonomia Itunaren Legean eta 27/1983 Legean aitortzen zaizkien ahalmenak kaltetu gabe, arrisku partekatuen irizpidea erabiliko dute ente lokalek lurralde historikoei dagozkien zerga itunduetan duten partaidetza urtero ezartzerakoan. Izan ere, hala ezartzen du Ekarpenei buruzko 2/2007 Legeak, martxoaren 27koa, laugarren xedapen gehigarrian.

Xedapen Gehigarri horren gomendioaren arabera, foru organoek zerga hitzartuetatik datozen baliabideen % 54,70 gutxienez, eman behar diete udalei, beharrezkoak diren konpentsazio, kenkari eta gutxipenak egin ondoren.

Ilde horretatik, azaroaren 23ko 15/1994 Foru Arauak, Udal Finantzaketarako Foru Funtsarenak, 2. artikuluen 1.go atalean -abenduen 23ko 9/2013 Foru Arauak, Gipuzkoako lurralde historikoaren 2013. urterako aurrekontu orokorrak onartzen dituenak zazpigarren xedapen gehigarriak aldatutakoan- (indarrean jarrita 2013ko urtarrilaren 1etik) 2014ko ekitaldirako, % 58,00an ezartzen du Gipuzkoako Udalak

a la actualización de los datos necesarios y al cálculo de los nuevos coeficientes de aportación.

La Disposición Final Única recoge que, excepcionalmente, si transcurrido el plazo de vigencia de la metodología no se hubiera promulgado una nueva ley reguladora de la distribución de recursos y determinación de aportaciones para los ejercicios siguientes, la metodología anterior será de aplicación en todos sus términos para el ejercicio 2012 y siguientes.

En la liquidación de 2018, la aportación a la Comunidad Autónoma del País Vasco se ha fijado en 3.331.443,32 miles de euros. En este importe se incluye la Ertzaintza, con un importe de 12.695,07 miles de euros; asunción de nuevas competencias por parte de la Comunidad Autónoma del País Vasco, 196.843,07 miles de euros y, el Fondo General de Ajuste, por importe de 13.297,24 miles de euros.

Hay que indicar también, que se han reconocido ingresos del Fondo General de Ajuste por 98.700,88 miles de euros. En la citada cantidad se incluye una aportación especial de 4.041,03 miles de euros, correspondientes al acuerdo extraordinario adoptado por el Consejo Vasco de Finanzas Públicas en su reunión de 14-02-2019.

Fondo Foral de Financiación Municipal

La Ley 2/2007, de 27 de marzo, de Aportaciones, establece en la Disposición Adicional Cuarta que los Órganos Forales de los Territorios Históricos, sin perjuicio de sus facultades reconocidas en la Ley de Concierto Económico y la Ley 27/1983, utilizarán el criterio de riesgo compartido al establecer anualmente la participación de los Entes Locales en los ingresos concertados correspondientes a los Territorios Históricos.

Esta Disposición Adicional recomienda una participación mínima del 54,70% de los recursos procedentes de sus ingresos concertados, una vez realizadas las compensaciones, deducciones y minoraciones que correspondan.

En este sentido, la Norma Foral 15/1994, de 23 de noviembre, reguladora del Fondo Foral de Financiación Municipal, en el apartado 1, del artículo 2 -modificado por la Disposición Adicional Séptima, de la Norma Foral 9/2013, de 23 de diciembre, por la que se aprueban los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa para 2013- y en vigor desde el 1 de enero de 2013, fija, para el ejercicio 2014, la

partaidetza Lurralde Historikoaren baliabide erabilgarrietan. Foru Funttsaren zuzkidura globala kalkulatzeko arrisku partekatuen irizpidea aplikatzen da, eta horrek esan nahi du haren likidazioa zerga itunduen bidez bildutakoaren araberakoa izango dela.

Beste alde batetik, azaroaren 23ko 15/1994 Foru Arauak, Udal Finantzaketarako Foru Funttsarenak, funtsa banatzeko irizpide eta xedapenak ezartzen ditu. Banaketa irizpideak udalerrri bakoitzeko biztanlerian oinarritzen dira batez ere, baina badira beste kontzeptu batzuk kontuan hartzen direnak, hala nola ahalegin fiskala, udalerriko biztanleen errenta, udalerriek biztanleria gutxiago edukitzea eta Donostia hiriburu izatea.

Aurrekontuko gastuaren kargura Udalak Finantzatzeko Foru Funttsaren kontzeptupean, 514.574,10 mila euroko obligazioak onartu dira, xehetasun honen arabera:

- Finantzaketa komuna (2018ko likidazioa), 513.802,24 mila euro.
- Eudel (2018ko likidazioa), 771,86 mila euro.

FPEKtik eratorritako bestelako gastuak

Esparru honetan, adierazgarria da, Gizarte Zerbitzuen Funttsa kontzeptuaren arabera 1.988,74 mila euroko obligazioak onartu direla.

Esan beharra dago ere, kontzeptu horrengatik 799,50 mila euroko obligazioak onartu direla.

B) ALDUNDIAREN AURREKONTUA KAPITULUKA

Hurrengo taulan gastuen kapituluak nola gauzatu diren ageri da, aurreko urtearekin alderatuta.

participación de los Ayuntamientos de Gipuzkoa en los recursos disponibles del Territorio Histórico en el 58,00%. Para la determinación de la dotación global de Fondo Foral se aplica el criterio de riesgo compartido, lo que supone que su liquidación se ajusta a la ejecución recaudatoria por tributos concertados.

Por otra parte, la Norma Foral 15/1994, de 23 de noviembre, reguladora del Fondo Foral de Financiación Municipal, establece los criterios y disposiciones necesarios para su distribución. Los criterios de distribución se basan fundamentalmente en la población de cada municipio, sin perjuicio de considerar también el esfuerzo fiscal, la renta de los habitantes del municipio, así como el hecho diferencial de los municipios de menor población y de la capitalidad de San Sebastián.

Con cargo al presupuesto de gastos se han reconocido obligaciones en concepto de Fondo Foral de Financiación Municipal, por importe de 514.574,10 miles de euros, con el siguiente detalle:

- Financiación común (Liquidación del ejercicio 2018) por importe de 513.802,24 miles de euros.
- Eudel (Liquidación del ejercicio 2018) por importe de 771,86 miles de euros.

Otros gastos derivados del CVFFPP

En este ámbito, cabe señalar que se han reconocido obligaciones por el concepto de Fondo de Servicios Sociales por importe de 1.988,74 miles de euros.

Hay que indicar también, que se han reconocido derechos por este concepto por importe de 799,50 miles de euros.

B) PRESUPUESTO PROPIO: POR CAPÍTULOS

El cuadro siguiente refleja la ejecución registrada por los distintos Capítulos de Gasto y su comparación con el año anterior.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

KAPITULUAK CAPITULOS	HAS. AURR. PPTO. INIC.	B.B./AURR. PPTO. DEF.	ONART. OBLIG. OBLIG. REC.	%	2017	% 18/17
Langileria gastuak/ Gastos de Personal	114.970,00	115.127,35	111.205,53	96,59	108.536,81	2,46
Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	128.555,25	130.573,63	127.583,12	97,71	122.904,66	3,81
Finantza gastuak/ Gastos Financieros	8.300,00	4.623,35	2.937,19	63,53	3.463,00	-15,18
Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y subvenciones corrientes	391.097,60	388.821,05	381.634,44	98,15	370.087,87	3,12
Kontingentzietarako eta beste ezusteko/ Fondo de contingencia y otros imprevistos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eragiketa Arruntak Guztira Total Operaciones Corrientes	643.022,85	639.145,39	623.360,27	97,53	604.992,34	3,04
Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	101.307,68	109.817,87	91.854,72	83,64	87.614,10	4,84
Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	46.983,00	57.013,98	44.993,36	78,92	40.550,26	10,96
Kapitalaren Eragiketak Guztira Total Operaciones de Capital	148.290,68	166.831,84	136.848,09	82,03	128.164,36	6,78
Finantza-Aktiboak/ Activos Financieros	10.910,00	10.984,55	1.080,47	9,84	11.409,17	-90,53
Finantza-Pasiboak/ Pasivos Financieros	54.315,00	54.315,00	54.315,00	100,00	50.215,00	8,16
Finantzaren Eragiketak Guztira Total Operaciones Financieras	65.225,00	65.299,55	55.395,47	84,83	61.624,17	-10,11
AURREKONTU PROPIOA GUZTIRA TOTAL PRESUPUESTO PROPIO	856.538,53	871.276,79	815.603,82	93,61	794.780,87	2,62

Gastu arruntaren %97,53 gauzatuta dago. Oro har, nabarmenak dira kapitulu guztiak, eta bereziki, ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak eta transferentzia eta diru-laguntza arruntaren kapituluak, %97,71 y %98,15 gauzatuta daudenez, hurrenez hurren. Esanguratsuena hau da: finantza gastuen gauzatzea %15,18 behera egin duela 2017. urtearekin alderatuta.

Kapital eragiketei dagokionez, %82,03 gauzatu da. Kapital transferentzia eta diru-laguntza arruntaren gauzatzea 2017 ekitaldiarekin alderatuz %10,96 gora egin du. Inbertsio errealean gauzatzea %4,84 igo egin du aurreko ekitaldiarekin alderatuta.

Finantza eragiketen atalak % 84,83 gauzatze maila izan du. Finantza-pasiboen gauzatzea, 2017. urtearekin alderatuz, %90,53 jaitsiera izan du. Finantza-pasiboen gauzatze maila 2017 ekitaldiarekin alderatzen badugu %8,16 da.

La ejecución del gasto corriente asciende al 97,53%, destacando todos los capítulos en general, y, en especial, los gastos corrientes en bienes y servicios y las transferencias y subvenciones corrientes, que alcanzan el 97,71% y 98,15% respectivamente. Lo más destacable, es que el grado de ejecución de los gastos financieros ha disminuido respecto al año 2017, en un 15,18 %.

En cuanto a las operaciones de capital, el grado de ejecución es del 82,03 %. El grado de ejecución de las transferencias y subvenciones de capital respecto al ejercicio 2017 es de 10,96 %. El grado de ejecución de las inversiones reales respecto al ejercicio anterior ha aumentado un 4,84 %.

El apartado de operaciones financieras ha tenido un grado de ejecución del 84,83 %. La ejecución de los activos financieros ha disminuido un 90,53 % en comparación con el año 2017. El grado de ejecución de los pasivos financieros respecto al ejercicio 2017 es de 8,16 %.

C) AURREKONTU PROPIOA DEPARTAMENTUKA

C) PRESUPUESTO PROPIO: POR DEPARTAMENTOS

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	HAS. AURR. PPTO. INIC.	B.B./AURR. PPTO. DEF.	OBLIG.ONAR. OBLIG. REC.	%
01. DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	18.945,86	21.512,79	20.946,27	97,37
02. KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	55.618,77	57.930,03	54.609,46	94,27
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	50.939,99	52.405,82	50.639,08	96,63
04. EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNEA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	69.866,18	70.396,01	65.570,64	93,15
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	60.360,95	60.712,70	48.272,17	79,51
06. OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	55.555,35	58.115,11	44.392,63	76,39
07. BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	74.094,87	82.033,68	71.717,43	87,42
08. GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	376.924,74	376.904,74	373.834,71	99,19
09. INGURUMENA ETA LURRALDE ANTOLAKETA MEDIO AMBIENTE Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	24.512,60	25.323,35	21.554,43	85,12
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES	6.814,80	6.814,80	6.814,80	100,00
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS	289,42	189,42	0,00	0,00
FINANTZ KARGA / CARGA FINANCIERA	62.615,00	58.938,35	57.252,19	97,14
AURREKONTU PROPIOA GUZTIRA / TOTAL PRESUPUESTO PROPIO	856.538,53	871.276,79	815.603,82	93,61

Departamentuek aurrera eraman dituzten ekintzen artean, honako hauek azpimarratuko genituzke:

Detallando las actuaciones más relevantes llevadas a cabo por los Departamentos, destacaríamos las siguientes:

DIPUTATU NAGUSIA

Departamentuaren aurrekontua **21.512,79** mila eurokoa da, eta 20.946,27 mila euroko obligazioak onartu dira, hau da, **%97,37**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 8.551,61 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 8.306,57 mila eurokoa da (%97,13). Bereziki hauek nabarmentzekoak dira:

- ♦ **Komunikazioa** programan, (3.718,35 mila eurokoa), Komunikazio proiektuetan 2.065,05 mila euro gastatu dira eta 1.139,41 mila euro planifikazioa eta bitartekoen erosketan.

DIPUTADO GENERAL

Con un presupuesto de **21.512,79** miles de euros, ha reconocido obligaciones por importe de 20.946,27 miles de euros, esto es, un **97,37%**.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto definitivo de 8.551,61 miles de euros y una ejecución de 8.306,57 miles de euros (97,13%). En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Comunicación”** (3.718,35 miles de euros) se ha gastado en proyectos de comunicación 2.065,05 miles de euros y 1.139,41 miles de euros se han destinado a planificación y compra de medios.

- ♦ **“Aldundiaren Kudeaketa Estrategia”** programan (1.953,28 mila eurokoa) Etorkizuna Eraikiz: Gipuzkoa Taldean 516,12 mila euro gastatu egin dira. 475,71 mila euro Etorkizuna Eraikiz: Sozializazio ekimenak, eta 449,82 Etorkizuna Eraikiz: Agenda politiko berrirako asistentzia teknikoan zuzendu dira.
- ♦ **Hizkuntza Berdintasuna”** programan, (929,03 mila eurokoa) 274,58 mila euro gastatu dira Itzulpen zerbitzuetan, 251,75 mila euro ALET programan eta 81,58 mila euro Gipuzkoako udalei aholkularitzan.

IV. kapituluak 7.357,02 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 7.228,43 mila eurokoa da (%98,25). Kapitulu honetan nabarmentzekoak dira:

- ♦ **“Aldundiaren Kudeaketa Estrategia”** programan (1.504,10 mila eurokoa), esanguratsuak dira hurrengo hiru dirulaguntza izendunak: Mondragon Unibertsitatea, Deustuko Unibertsitatea eta Nafarroako Unibertsitatea- Tecnum 150 mila euroekin hurrenez hurren. Euskal Herriko Unibertsitateari 117,56 mila euroko dirulaguntza izenduna onartu zitzaion. Euskampus Fundazioak kopuru handieneko dirulaguntza eskuratu zuen (200 mila euro).
- ♦ **“Hizkuntza Berdintasuna”** programan (3.490 mila euro) hau da nabarmenena:
 - Dirulaguntza izendun esanguratsuenak honako hauek dira: “Euskaltzaindia” (275,22 mila euro), “Mintzola Fundazioa” (159,00 mila euro) eta “Elhuyar Fundazioa” (118,75 mila euro).
 - Aldizkarietara bideratutako dirulaguntza lerroak 993,25 mila euro guztira.
 - Tokiko telebisten euskarazko ekoizpena dirulaguntza lerroak, 346,07 mila euro guztira.
- ♦ **“Bizikidetzeta eta Giza Eskubideak”** programan (997,23 mila euro) azpimarratzekoa da Agirre Lehendakaria Fundazioari onartutako dirulaguntza izenduna 180 mila eurokoa, bizikidetzeta aniztasuneko

- ♦ En el programa **“Estrategia Foral de Gestión”**(1.953,28 miles de euros) se ha gastado 516,12 miles de euros en Etorkizuna Eraikiz: Gipuzkoa Taldean, 475,71 miles de euros en Etorkizuna Eraikiz: Iniciativas de socialización y 449,82 en Etorkizuna Eraikiz: Asistencia Técnica nueva agenda política.
- ♦ En el programa **“Igualdad Lingüística”** (929,03 miles de euros) se han gastado 274,58 miles de euros en servicios de traducción, 251,75 miles de euros en el programa ALET y 81,58 miles de euros en la asesoría a los ayuntamientos guipuzcoanos.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto definitivo de 7.357,02 miles de euros y una ejecución de 7.228,43 miles de euros (98,25%) En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Estrategia Foral de Gestión”** (1.504,10 miles de euros) son a destacar las tres subvenciones nominativas otorgadas a Mondragon Unibertsitatea, Universidad de Deusto y Universidad de Navarra -Tecnum por importe de 150 miles de euros respectivamente. A la Universidad del País Vasco se le concedió una subvención nominativa por importe de 117,56 miles de euros. Euskampus Fundazioa fue la que obtuvo la subvención con mayor importe (200 miles de euros).
- ♦ En el programa **“Igualdad Lingüística”** (3.490 miles de euros) destaca lo siguiente:
 - Subvenciones nominativas: siendo las concedidas a “Euskaltzaindia” (275,22 miles de euros), “Fundación Mintzola” (159,00 miles de euros) y “Elhuyar Fundazioa” (118,75 miles de euros) las más representativas.
 - La línea de ayudas destinada a publicaciones, con un importe total de 993,25 miles de euros.
 - La línea de ayudas a la producción en euskera de televisiones locales, con un importe total de 346,07 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Convivencia y Derechos Humanos”** es significativa (997,23 miles de euros), la subvención nominativa concedida a la Fundación Agirre Lehendakaria por un importe de 180,00 miles de euros, las líneas

proiektuak garatzeko dirulaguntza lerroa 250 mila eurokoa guztira eta bizikidetza eta giza eskubide arloan udal proiektuak (Bizikidetza Lantzen) 205,74 mila euro guztira.

de ayudas para la realización de proyectos en materia de convivencia en la diversidad, con un importe total de 250 miles de euros y a proyectos municipales en materia de convivencia y derechos humanos (Bizikidetza Lantzen), con un importe total de 205,74, miles de euros.

VI. Kapituluak 254,92 mila euroko behin betiko aurrekontua du eta horietatik 177,42 mila euroko gastua onartu da, hau da, %69,60. Kapitulu honetan esanguratsuena da Aplikazio informatikoei - IZFE buruzko kontu-saila, 145 mila eurokoa.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto definitivo de 254,92 miles de euros, de los que se han reconocido obligaciones por importe de 177,42 miles de euros, es decir, el 69,60%. Lo más destacable es la partida relativa a aplicaciones informáticas - IZFE por importe de 145 miles de euros.

VII. Kapituluak 2.026,14 mila euroko behin betiko aurrekontua du eta horietatik 2.023,48 mila euroko gastua onartu da, hau da, %99,87.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto definitivo de 2.026,14 miles de euros, de los que se han reconocido obligaciones por importe de 2.023,48 miles de euros, es decir, el 99,87%.

Kapitulu honetan bereziki hauek dira nabarmentzekoak:

En este capítulo destacan:

♦ **“Diputatu Nagusiaren Kabinetea”** programan (839,24 mila euro) hurrengo da esanguratsuena:

♦ En el programa relativo al **“Gabinete del Diputado General”** (839,24 miles de euros) destacamos lo siguiente:

- UNED Bergara Fundazioari dirulaguntza izenduna 723,09 mila euroko kopurarekin.
- Mutiloa eta Gabiriako udalei dirulaguntza zuzena 48,37 mila euro eta 51,62 mila euroko dirulaguntza zuzenak.

- La subvención directa a la Fundación UNED Bergara con un importe de 723,09 miles de euros.
- Las subvenciones directas a los Ayuntamientos de Mutiloa y Gabiria por importe de 48,37 miles de euros y 51,62 miles de euros respectivamente.

♦ **“Hizkuntza Berdintasuna”** programan (1.165,75 mila euro) hurrengo da esanguratsua:

♦ En el programa de **“Igualdad Lingüística”** (1.165,75 miles de euros) es significativo lo siguiente:

- Informazioaren teknologiei bideratutako dirulaguntza lerroak 459,71 mila euro.
- Kopuru handiena duten dirulaguntza izendunak hauek dira: “Soziolinguistika Klusterra” (167,93 mila euro), “Jakín Fundazioa” (140,00 mila euro), eta Euskal Herriko Bertsozale elkarteak (135,11 mila euro).

- Las líneas de ayudas destinadas a Tecnología de la Información por importe de 459,71 miles de euros.
- Las subvenciones nominativas. Siendo las de mayor importe las otorgadas al “Cluster de Sociolingüística” (167,93 miles de euros), a “Fundación Jakín” (140,00 miles de euros) y a “Euskal Herriko Bertsozale elkarteak” (135,11 miles de euros).

KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontua **57.930,02** mila eurokoa da, eta 54.609,46 mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, %94,27.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen dugu:

II. kapituluak 13.221,60 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 12.786,92 mila eurokoa da, (%96,71).

Bereziki, hurrengo hauek dira nabarmenenak:

- ♦ **“Haur, nerabe eta gazteen sustapena”** programan (2.538,93 mila euro):
 - “Elkartegintza, aisialdia eta komunikazioaren kudeaketa”-ra bideratutako kopurua 460,54 da.
 - “Udalekuak” kudeatzeko 434,35 mila euro zuzendu dira.
 - “Bulego teknikoko taldea kontratatzea” partida 374,67 mila euroekin.
- ♦ **“Kultur proiektu estrategikoak”** programan (1.819,78 mila euro):
 - “Ikusentzunezko formakuntza proiektuak” partida, 740,66 mila euroko kopuruarekin.
 - “Kultur proiektuak” eta “Kultur berrikuntzaren proiektuak” 335,26 mila euro eta 235,73 mila euro kopuruekin hurrenez hurren.
- ♦ **“Liburutegia, Kulturaren Sustapena eta Hedapena”** programan (1.688,08 mila euro):
 - Kopuru altuena duen partida “Liburutegia”da (856,58 mila euro).
 - Erakusketei bideratutako kopurua 204,38 mila eurokoa da.

IV. kapituluak guztira 24.729,82 mila euroko aurrekontua dauka eta bere exekuzioa 24.502,13 mila eurokoak (%99,08).

DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES

Con un presupuesto de **57.930,02** miles de euros, ha reconocido obligaciones por importe de 54.609,46 miles de euros, esto es, un 94,27%.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULOS**, se concluye que:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 13.221,60 miles de euros y una ejecución de 12.786,92 miles de euros (96,71%).

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Promoción de infancia, adolescencia y juventud”** (2.538,93 miles de euros):
 - El importe destinado a la “Gestión del asociacionismo, el ocio y la comunicación”, es de 460,54 miles de euros.
 - El importe destinado a “Colonias de verano” es de 434,35 miles de euros.
 - La partida de “Contratación de equipo oficina técnica” con un importe de 374,67 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Proyectos estratégicos cultura”** (1.819,78 miles de euros):
 - La partida destinada a “Proyectos de formación audiovisual” por importe de 740,66 miles de euros.
 - Las partidas destinadas a “Proyectos culturales” y a “Proyectos de innovación cultural” por importe de 335,26 miles de euros y 235,73 miles de euros respectivamente.
- ♦ En el programa **“Biblioteca, Promoción y Difusión Cultural”** (1.688,08 miles de euros):
 - La partida con mayor importe es la de “Biblioteca” (856,58 miles de euros).
 - El importe destinado a exposiciones es de 204,38 miles de euros.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto total de 24.729,82 miles de euros y una ejecución de 24.502,13 miles de euros (99,08%).

Bereziki, hurrengo hauek dira nabarmenenak:

- ♦ **“Kirolaren sustapena”** programan, (9.271,07 mila euroko):
 - Kirolgi Fundazioari transferentziak (2.618,00 mila eurokoak), Real Sociedad Fundazioari (1.180,00 mila eurokoak) eta, Donosti Gipuzkoa Basket SAD-ari (400,00 mila eurokoak) emandako dirulaguntzak.
 - Gipuzkoako Federazioei emandako dirulaguntzak 2.166,15 mila euro guztira.
- ♦ **“Liburutegia, Kulturaren Sustapena eta Hedapena”** programan, (5.052,70 mila eurokoak) nabarmentzekoak dira:
 - Donostiako Zinemaldiari onartutako dirulaguntza izenduna, zinemaldiaren antolakuntza bermatzeko, 1.100,00 mila euroko kopuruarekin.
 - Hurrengo dirulaguntza izendunak: Donostiako Musika Hamabostaldia (390,00 mila euro), Bergarako UNED Fundazioa (300,00 mila euro) eta Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea S.A. (300,00 mila euro).
- ♦ **“Garapenerako lankidetzak”** programan (4.049,34 mila euro), esanguratsua da Aldundiak egiten dizkion ekarpenak Garapenerako Lankidetzaren Fondoari, 3.472 mila euroko kopuruarekin.

VI. kapituluak 5.281,56 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 3.539,51 mila eurokoa da (%67,01).

- ♦ **“Ondare Historiko Artistikoa eta Artxiboak”** programan (1.728,95 miles de euros), kontu-sail esanguratsuen Debako Zubiaren obrei gainekoa da, 1.073,11 mila euro.
- ♦ **“Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirol Zerbitzu Orokorrak”** programan (586,74 mila euro) nabarmena da Aplikazio informatikoak – IZFE buruzko kontu-saila, 496,19 mila euro.

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Fomento del deporte”**, (9.271,07 miles de euros):
 - Las transferencias a la Fundación Kirolgi (2.618,00 miles de euros) y las subvenciones a la Fundación Real Sociedad (1.180,00 miles de euros) y a Donosti Gipuzkoa Basket SAD (400,00 miles de euros).
 - Las subvenciones a las distintas Federaciones Guipuzcoanas por un importe total de 2.166,15 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Biblioteca, Promoción y Difusión Cultural”**, (5.052,70 miles de euros) destacan:
 - La subvención nominativa, a favor del Festival de Cine de San Sebastián, para garantizar la organización estable del festival, por importe de 1.100,00 miles de euros.
 - Las subvenciones nominativas concedidas a Quincena Musical de San Sebastián (390,00 miles de euros), a la Fundación UNED Bergara (300,00 miles de euros) y a Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea S.A., (300,00 miles de euros).
- ♦ En el programa **“Cooperación al desarrollo”** (4.049,34 miles de euros) destacan las aportaciones forales al Fondo de Cooperación al Desarrollo, por importe de 3.472 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto total de 5.281,56 miles de euros, y una ejecución de 3.539,51 miles de euros (67,01%).

- ♦ En el programa **“Patrimonio Histórico-Artístico y Archivos”** (1.728,95 miles de euros) la partida más destacable es la relativa a las obras en el Puente de Deba, por importe de 1.073,11 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Cultura, Turismo, Juventud y Deportes”** (586,74 miles de euros) es significativa la partida relativa a Aplicaciones informáticas-IZFE por importe de 496,19 miles de euros.

♦ **“Liburutegia, Kulturaren Sustapena eta Hedapena” programan** (574,83 mila euro), hurrengo kontu-sail hauek:

- Liburutegiko fondoen erosketa, 181,23 mila euro.
- Funtzen katalogazio orokorra, 164,89 mila euro.
- Digitalizazioa, 130,60 mila euro.

VII. kapituluak 5.603,90 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 5.169,95 mila eurokoa da (%92,26).

Hurrengo hauek dira esanguratsuenak:

♦ **“Kirolaren Sustapena”** programan, (3.758,95 mila eurokoak) nabarmentzekoak hauek dira:

- Oinarrizko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea ordaintzeko zuzendutako partida 2.724,26 mila euroko kopuruarekin.
- Anoeta kirol – Ciudad deportiva S.A. dirulaguntza izenduna 1.000 mila eurokoa.

♦ **“Ondare Historiko Artistikoa eta Artxiboak”** programan, (957,28 mila euro):

- Gipuzkoako ondarea zaharberritzeko dirulaguntzen lerroa, 541,93 mila eurokoak.
- Albaola Elkarteari, San Juan ontzia eraikitzeko (200,00 mila eurokoak) emandako dirulaguntza izendunak.

♦ **Liburutegia, Kulturaren Sustapena eta Hedapena”** programan (480 mila euro), nabarmenenak hurrengoak dira:

- Elgoibarko Udala Aita Agirre kulturguneako birgaitze obretarako (195 mila euro).
- Urnietako Udala Saroben instalakuntzan hobekuntzetarako (100 mila euro).
- Jakin Fundazioa Juan San Martin fondoaren digitalizazioa (15 mila euro).

♦ En el programa **“Biblioteca, Promoción y Difusión Cultural”**, (574,83 miles de euros) las siguientes partidas:

- Compra de fondos bibliográficos, por importe de 181,23 miles de euros.
- La catalogación general de fondos, por importe de 164,89 miles de euros.
- La digitalización, por importe de 130,60 miles de euros.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto total de 5.603,90 miles de euros, y una ejecución de 5.169,95 miles de euros (92,26%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Fomento del Deporte”**, (3.758,95 miles de euros) destacan:

- La partida destinada a la Construcción y remodelación de equipamientos básicos con un importe de 2.724,26 miles de euros.
- La subvención nominativa destinada a Anoeta kirol – Ciudad deportiva S.A. 1.000 miles de euros.

♦ En el programa **“Patrimonio Histórico-Artístico y Archivos”** (957,28 miles de euros):

- La línea de subvenciones destinadas a la restauración del patrimonio de Gipuzkoa, por importe de 541,93 miles de euros.
- La subvención nominativa concedida a la Asociación Albaola, para la construcción de la nao San Juan (200,00 miles de euros).

♦ En el programa **“Biblioteca, Promoción y Difusión Cultural”**, (310 miles de euros) destacan las siguientes subvenciones nominativas:

- Ayuntamiento de Elgoibar para las obras de rehabilitación del Aita Agirre kulturugunea (195 miles de euros).
- Ayuntamiento de Urnieta para las mejoras en las instalaciones de Sarobe (100 miles de euros).
- Jakin Fundazioa para la digitalización del fondo Juan San Martin (15 miles de euros).

VIII. kapituluak 399,75 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 399,75 mila eurokoa da (%100).

Kapitulu honetan partida bakarra dago eta "Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A." entitatearen kapital-gehikuntzari dagokio, "**Liburutegia, kulturaren sustapena eta hedapena**" programaren barne.

GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontua **52.405,81** mila eurokoa da, eta **50.639,08** mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, **%96,62**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 16.142,19 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 15.663,33 mila eurokoa da (%97,03).

Kapitulu honetan hurrengo da nabarmena:

♦ "**Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Zerbitzu Orokorak**" programan (8.842,59 mila euro):

- "IZFE" partida, departamentu honetako aurrekontuan jasotzen den kudeaketa zentralizatutako gastua, 8.121,19 mila eurokoa.
- Erantzukizun zibilar dagokion partida 285,53 mila euroekin.

♦ "**Aldundiko Zerbitzu Orokorak**" programan (3.210,07 mila euro):

- Garbiketara zuzendutako partida (kudeaketa zentralizatutako gastua) 1.020,27 mila eurokoa.
- Makineria, instalazioak eta tresneria ordaintzeko partida, 504,65 mila eurokoa.
- Segurtasunari zuzendutako partida (kudeaketa zentralizatutako gastua), 469,77 mila eurokoa.

♦ "**Suaren aurkako babesa eta sorospena**" programan (1.127,85 mila eurokoak), nabarmentzekoak dira garraio-materialari

El **Capítulo VIII** tiene un presupuesto total de 399,75 miles de euros, y una ejecución de 399,75 miles de euros (100%).

En este capítulo existe una única partida que corresponde a la ampliación de capital de la entidad "Centro Kursaal-Kursaal Elkargunea, S.A.", incluida en el programa "**Biblioteca, Promoción y Difusión Cultural**".

DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD

Con un presupuesto de **52.405,81** miles de euros, ha reconocido obligaciones por importe de **50.639,08** miles de euros, esto es, un **96,62 %**.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 16.142,19 miles de euros y una ejecución de 15.663,33 miles de euros (97,03 %).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa "**Servicios Generales de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad**" (8.842,59 miles de euros):

- La partida "IZFE", gasto de gestión centralizada presupuestado en este departamento, con un importe de 8.121,19 miles de euros.
- La partida relativa a Responsabilidad Civil por importe de 285,53 miles de euros.

♦ En el programa "**Servicios Generales de Diputación**" (3.210,07 miles de euros):

- La partida relativa a limpieza (gasto de gestión centralizada) por importe de 1.020,27 miles de euros.
- La partida relativa a maquinaria, instalaciones y utillaje, por importe de 504,65 miles de euros.
- La partida destinada a la seguridad (gasto de gestión centralizada), por importe de 469,77 miles de euros.

♦ En el programa "**Protección contra el fuego y Salvamento**" (1.127,85 miles de euros) son destacables las partidas referentes al Material

dagokion partida (275,52 mila euro) eta bertako ibilgailuei dagokion partida (130 mila euro).

IV. kapituluak 2.461,57 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 2.374,88 mila eurokoa da (%96,48).

Kapitulu honetan nabarmentzekoak dira:

- ♦ **“Suaren aurkako babesa eta sorospena”** programan (1.877,00 mila eurokoak):
 - Donostiako Udalarekin suhiltzaile zerbitzuak zaindu, hobetu eta emateko egindako hitzarmena finantzatzeko (dirulaguntza izenduna), 1.600,00 mila euro.
 - Sueskola Gipuzkoa Fundazioaren iharduera finantzatzeko, 160,00 mila euro.
- ♦ **Herritarren Partaidetzaren programan** (294,77 mila euro), udaleei bideratutako dirulaguntza lerroak herritarren partaidetza sustatzeko 201,38 mila eurokoa eta herritarren partaidetza sustatzeko herritar erakundeei onartutako dirulaguntza lerroak 93,39 mila eurokoa.

VI. kapituluak 5.198,80 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 5.027,63 mila eurokoa da (%96,70).

Kapitulu honetan esanguratsua da:

- ♦ **“Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Zerbitzu Orokorrak”** programan (2.330,96 mila euro), aplikazio informatikoetarako 2.270,75 mila euroko zenbatekoa.
- ♦ **“Suaren aurkako babesa eta sorospena”** programan, (2.069,67 mila euro), eraikinak eta beste eraikuntzak ordaintzeko kopurua 227,38 mila eurokoa, ibilgailu industrialak erosteko partida (kudeaketa zentralizatutako gastua) 1.253,20 mila eurokoa eta turismoko autoei dagokiona (kudeaketa zentralizatutako gastua) 245,69 mila eurokoa.

para el transporte (275,52 miles de euros) y la destinada a vehículos propios (130 miles de euros).

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto de 2.461,57 miles de euros y una ejecución de 2.374,88 miles de euros (96,48 %).

Destacan en este capítulo:

- ♦ En el programa **“Protección contra el fuego y Salvamento”** (1.877,00 miles de euros):
 - La financiación del Convenio con el Ayuntamiento de San Sebastián (subvención nominativa) en materia de mantenimiento, mejora y prestación de los servicios de prevención, por importe de 1.600,00 miles de euros.
 - La financiación de la actividad de la Fundación Sueskola Gipuzkoa, por importe de 160,00 miles de euros.
- ♦ En el **Programa de Participación Ciudadana** (294,77 miles de euros) las líneas de ayudas para el fomento de la participación ciudadana a ayuntamientos por importe de 201,38 miles de euros y la concesión de ayudas a entidades ciudadanas para el fomento de la participación ciudadana por importe de 93,39 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 5.198,80 miles de euros y una ejecución de 5.027,63 miles de euros (96,70%).

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad”**, (2.330,96 miles de euros) las cantidades destinadas a las aplicaciones informáticas, por importe de 2.270,75 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Protección contra el fuego y Salvamento”** (2.069,67 miles de euros), las cantidades destinadas a edificios y otras construcciones por importe de 227,38 miles de euros, la partida relativa a la adquisición de vehículos industriales (gasto de gestión centralizada) por importe de 1.253,20 miles de euros y la relativa a automóviles de turismo (gasto de gestión centralizada) 245,69 miles de euros.

- ♦ “**Aldundiko Zerbitzu Orokorrak**” programan (615,14 mila euro), altzariak erosteko partida (kudeaketa zentralizatutako gastua), 299,28 mila eurokoak.

VII. kapituluak 2.185,19 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 2.143,18 mila eurokoa da (%98,08).

Kopuru hori, transferentziei dagokie eta nabarmenena da “**Foru Aldundiko zerbitzuen modernizazioa eta hobekuntza administratiboa**” programan IZFEren azpiegiturak berritzeko partida, 2.118,19 mila eurokoa.

VIII. kapituluak 1.364,80 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 530,71 mila eurokoa da (%38,89).

Kopuru hori langilei onartutako maileguei dagokie, “**Funtzio Publikoa**” programaren barne.

EKONOMIA SUSTAPENEN, LANDA INGURUNEKETA LURRALDE OREKAKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontua 70.396 mila eurokoa da, 65.570,64 mila euroko obligazioak onartu ditu, beraz, %93,14ko gauzatze maila du.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II Kapituluak 5.670,56 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 5.557,58 mila eurokoa da (%98).

Hurrengo partidak esanguratsuak dira:

- ♦ “**Abereen Ekoizpena eta Osasuna Sustatzea**” programan (1.273,66 mila euro), “Hildako animalien bilketa, garraioa eta eraldaketa” (430,16 mila euro), “Albaitaritzako azterketa ofizialak” (212,15 mila euro), “Osasun kanpaina” (211,18 mila euro), eta “Animalien identifikazioa” (135,84 mila euro).

- ♦ En el programa “**Servicios Generales de Diputación**” (615,14 miles de euros), la adquisición de mobiliario (gasto de gestión centralizada), por importe de 299,28 miles de euros.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto de 2.185,19 miles de euros y una ejecución de 2.143,18 miles de euros (98,08%).

Esta cuantía corresponde a transferencias realizadas, siendo la más representativa la del programa “**Modernización y mejora Administrativa en los Servicios Públicos Forales**” la destinada a la renovación de las infraestructuras de IZFE, por un importe de 2.118,19 miles de euros.

El **Capítulo VIII** tiene un presupuesto de 1.364,80 miles de euros y una ejecución de 530,71 miles de euros (38,89%).

Esta cuantía corresponde a la concesión de préstamos al personal, que está incluida en el programa “**Función Pública**”.

DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

Con un presupuesto de 70.396 miles de euros, ha reconocido obligaciones por importe de 65.570,64 miles de euros lo que representa un nivel de ejecución del 93,14%.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto total de 5.670,56 miles de euros y una ejecución de 5.557,58 miles de euros (98%).

Destacan las siguientes partidas:

- ♦ En el programa “**Fomento producción y sanidad animal**” (1.273,66 miles de euros), la “Recogida, transporte y transformación de animales muertos”, por importe de 430,16 miles de euros, las “Funciones oficiales veterinarias” por importe de 212,15 miles de euros, la “Campaña de saneamiento” por importe de 211,18 miles de euros, y la “Identificación ganadera” por importe de 135,84 miles de euros.

- ♦ “**Mendiak eta Habitaten Kudeaketa**” programan (830,90 mila eurokoak), “Erreten taldeak” partida (166,57 mila euro), “Bertako ibilgailuak” partida (126,51 mila euro), eta “Garraio-materiala”-ri zuzendutako partida (83,77 mila euro).

IV Kapituluak 25.172,03 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 24.082,78 mila eurokoa da (%95,67).

Kapitulu honetan nabarmenak dira:

- ♦ “**LK-Lurraldearekiko Konpromezua**” programan (10.676,82 mila euroko kopurua):
 - Gipuzkoan pertsona eta enpresa parte-hartzaileak sustatzeko dirulaguntza lerroak, 822,38 mila euro.
 - Gipuzkoaren sustapen ekonomikoa bultzatzea eskualde ikuspuntuaren ekarpenaren bidez izeneko dirulaguntza lerroak, 693,01 mila euro.
 - Hurrengo dirulaguntza zuzenak: Donostiako Sustapena, S.A. 250 mila eurokoa, ELKARGI, SGR, 300 mila eurokoa eta FICOPA- Nazioarteko Feria 275 mila euro.
 - Dirulaguntza izendunak: Ficoba Fundazioa, fundazioaren funtzionamendu gastuak finantzatzeko (150 mila euro) eta Bic Gipuzkoa Berrilan, S.A. empresa eta berrikuntza teknologiko zentroa bultzatzeko (430 mila euro).
 - ZIUR Fundazioa (287,88 mila euro) eta Fundación ADINBERRI Fundazioari (114,20 mila euro) onartutako dirulaguntzak.
- ♦ “**Landa Garapena eta Nekazal Egiturak**” programan (6.318.98 mila eurokoak):
 - Mendi nekazaritzako zonaldeetan eta muga natural esanguratsuak dituzten zonaldeetan dauden nekazaritza

- ♦ En el programa “**Montes y Gestión de Hábitats**” (830,90 miles de euros), la partida “Cuadrilla de retenes” por importe de 166,57 miles de euros, la partida destinada a “Vehículos propios” por importe de 126,51 miles de euros y la destinada a “Material de transporte” por importe de 83,77 miles de euros.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto de 25.172,03 miles de euros y una ejecución de 24.082,78 miles de euros (95,67%).

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa “**LK-Compromiso con el Territorio**” (10.676,82 miles de euros):
 - Las líneas de ayudas que tienen como objeto la promoción de personas y empresas participativas en Gipuzkoa, por importe de 822,38 miles de euros.
 - Las líneas de ayudas para Impulsar la promoción económica de Gipuzkoa a través de la contribución de la perspectiva comarcal por importe de 693,01 miles de euros.
 - Las subvenciones directas siguientes: Fomento de San Sebastian, S.A., por importe de 250 miles de euros, ELKARGI, SGR, por importe de 300 miles de euros y a Ficoba – Feria Internacional por importe de 275 miles de euros.
 - Como subvenciones nominativas la otorgada a la Fundación Ficoba para financiar los gastos de funcionamiento de la Fundación (150 miles de euros) y Bic Gipuzkoa Berrilan S.A. con el objeto de promover el centro de empresas e innovación tecnológica (430 miles de euros).
 - Las subvenciones otorgadas a ZIUR Fundazioa (287,88 miles de euros) y a la Fundación ADINBERRI Fundazioa (114,20 miles de euros).
- ♦ En el programa “**Desarrollo Rural y Estructuras Agrarias**” (6.318.98 miles de euros):
 - La línea subvencionable destinada a indemnizaciones compensatorias que se otorgan a los titulares de explotaciones

ustiapenetako titularrei zuzendutako kalte-ordainketetarako dirulaguntza lerroa 3.000,78 mila eurokoa.

- Ingurugiroa babesteko exigentziekin eta natura ingurunea zaintzearekin bateragarri izango diren produkzio metodoak sustatzeko dirulaguntzak (nekazaritza eta ingurumeneko neurriak), 1.010,34 mila euro.
- “Gazte Plana” aurrekontu sailak 578,69 mila euro.
- Landaola Fundazioari eskualdean landa aldean garapen osoa bultzatzeko 659,55 mila euroko dirulaguntza izenduna.

- ♦ **“Zientzia, Teknologia eta Berrikuntza Sustatzea”** programan (1.326,63 mila euro) bi dirulaguntza izendun hauek dira esanguratsuak: 526,63 mila eurokoa, Donostia International Physics Center eta 490 mila eurokoa, Fundación Biozientziak Gipuzkoa fundazioari biozientziaren alorreko oinarri teknologikoko empresa berriak sustatzeko.

VI. kapituluak 3.741,52 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 3.214,82 mila eurokoa da (%85,92).

Kapitulu honetan nabarmentzekoak dira:

- ♦ **“Ekonomia Sustapeneko, Landa Inguruneko eta Lurralde Oreko Zerbitzu Orokorrak”** programan (980,94 mila euro), aplikazio informatikoen erosketa, 949,56 mila euro.
- ♦ **“Mendiak eta Habitaten Kudeaketa”** programan (1.862,81 mila euro), “Bestelako Ibilgetu materiala” partida loteslea dago (1.236,80 mila eurokoak). Partida honen barne hurrengo partidak daude, besteak beste, basolanak, basoberritze lanak eta aterabide lanak; larreen hobekuntza; erabilera publikoko bideen obrak; parkeetara sarbideen obrak; Gipuzkoa eta Arabako Partzuergoko hobekuntza lanak;...

agrarias ubicadas en zonas de agricultura de montaña y otras zonas con limitaciones naturales significativas del Territorio Histórico de Gipuzkoa, por importe de 3.000,78 miles de euros.

- Las ayudas para fomentar métodos de producción agraria compatibles con las exigencias de protección del medio ambiente y conservar el espacio natural (medidas agroambientales), por importe de 1.010,34 miles de euros.
- Las partidas de “Gazte Plana”, por importe de 578,69 miles de euros.
- Subvención nominativa a Landaola Fundazioa para contribuir al desarrollo integral de las áreas rurales, por un importe de 659,55 miles de euros.

- ♦ En el programa **“Promoción de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación”** (1.326,63 miles de euros) destacan las dos subvenciones nominativas otorgadas a Donostia International Physics Center, por importe de 526,63 miles de euros y a la Fundación Biozientziak Gipuzkoa fundazioa, por importe de 490 miles de euros para el impulso de nuevas empresas de base tecnológica del sector de las biociencias.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 3.741,52 miles de euros y una ejecución de 3.214,82 miles de euros (85,92 %).

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial”** (980,94 miles de euros), la adquisición de aplicaciones informáticas, por importe de 949,56 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Montes y Gestión de hábitats”** (1.862,81 miles de euros), la partida vinculante “Otro inmovilizado material”, por importe de 1.236,80 miles de euros, entre las que se encuentran las partidas de trabajos selvícolas, de repoblación y vías de saca; mejora de pastos; obras en caminos de uso público; obras en senderos y paseos accesibles; trabajos de mejora en la Parzonería Gipuzkoa y Araba;...

VII Kapituluak 23.129,77 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 20.784,31 mila eurokoa da (%89,86).

Kapitulu honetan nabarmenak dira:

♦ **“Zientzia, Teknologia eta Berrikuntza Sustatzea”** programan (4.762,22 mila euroko kopurua):

- Zientzia, Teknologia eta Berrikuntza Sarea laguntzen jarraitzen da, Zientzia, Teknologia eta berrikuntzako azpiegiturak laguntzeko, 4.161,17 mila euroekin.
- Fellows Programa helburu duten dirulaguntza lerroak, atzerrian dauden ikerlariak kontratatzeko, 361,05 mila eurokoak.
- CIDETEC Fundazioari onartutako dirulaguntza, 200 mila euroko kopuruarekin.

♦ **“Landa Garapena eta Nekazal Egiturak”** programan, (3.317,38 mila eurokoak):

- Nekazaritza ustialekuen egiturak hobetzeko gaur eguneko beharretara egokituak eta lehiakorak izan daitezen, 2.659,24 mila euroko dirulaguntza lerroak.
- Landaola Federazioa, gizarte ekipamenduak eta azpiegitura hobetzea sei eskualdeetara, 619,76 mila euroko dirulaguntza izenduna.

♦ **“Mendiak eta Habitaten Kudeaketa”** programan (4.592,05 mila eurokoak):

- Baso-berritzea eta baso-azalaren sorkuntza helburu duten dirulaguntza lerroak, 1.250,83 mila eurokoa.
- Suteak lehengoratzeko dirulaguntza lerroak, 1.046,01 mila eurokoa.
- Suteei aurre egiteko dirulaguntza lerroak, 685,96 mila eurokoa.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto total de 23.129,77 miles de euros y una ejecución de 20.784,31 (89,86%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Promoción de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación”** (4.762,22 miles de euros):

- Se continúa con el apoyo a la Red de Ciencia, Tecnología e Innovación, para apoyar a las infraestructuras de ciencia y tecnología e innovación, con un importe de 4.161,17 miles de euros.
- La línea de ayudas que tiene por objeto el Programa Fellows, para contratar investigadores en el extranjero, por importe de 361,05 miles de euros.
- La subvención concedida a la Fundación CIDETEC, por importe de 200 miles de euros.

♦ En el programa **“Desarrollo Rural y Estructuras Agrarias”**, (3.317,38 miles de euros):

- Las líneas de ayudas para subvencionar las mejoras estructurales de las explotaciones en aras a la modernidad y competitividad, por importe de 2.659,24 miles de euros.
- La subvención nominativa concedida a Landaola Federazioa, para la mejora de equipamientos sociales e infraestructuras en las seis comarcas, por importe de 619,76 miles de euros.

♦ En el programa **“Montes y Gestión de Hábitats”** (4.592,05 miles de euros):

- La línea subvencionable que tiene por objeto la reforestación y creación de superficies forestales, por importe de 1.250,83 miles de euros.
- La línea de ayudas para la restauración de incendios por importe de 1.046,01 miles de euros.
- La línea de ayudas para la prevención de incendios por importe de 685,96 miles de euros.

- Enirio Aralar Mankomunitateari dirulaguntza izenduna, 200,00 mila eurokoa.

♦ **“Lurralde Oreka”** programan (3.892,04 mila eurokoa):

- Landa bideentzako dirulaguntza lerroak zenduna, 1.634,51 mila eurokoa.

- Subvención nominativa a la Mancomunidad de Enirio Aralar, por importe de 200,00 miles de euros.

♦ En el programa **“Equilibrio Territorial”** (3.892,04 miles de euros):

- La línea de ayudas para caminos rurales, por importe de 1.634,51 miles de euros.

VIII. kapituluak 160,00 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 150,00 mila eurokoa da (%93,75), BIC's enpresetan kapital erosketaren partidari dagokiona, **“LK-Lurraldearekiko konpromezua”** programaren barne.

El **Capítulo VIII** tiene un presupuesto total de 160,00 miles de euros, y una ejecución de 150,00 miles de euros (93,75 %), que corresponde a la partida “Adquisición de capital en BIC's”, incluida en el programa **“LK-Compromiso con el Territorio”**.

MUGIKORTASUNEN ETA LURRALDE ANTOLAKETAKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontu osoa **60.712,70** mila eurokoa da, eta **48.272,16** mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, **%79,51**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorio hauek ditugu:

II. kapituluak 5.100,89 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 4.784,04 mila eurokoa da (%93,79).

Kapitulu honetan esanguratsuak dira:

♦ **“Garraioaren Antolamendua”** programan (2.366,63 mila eurokoak):

- “Lurraldebus guñearen kudeaketako” partida, 1.070,60 mila euro.
- “Atotxako autobusen geltokiaren kanon” partida, 926,57 mila euro.

♦ **“Plangintza eta Lurzoruaren eta Ondarearen Kudeaketa”** programan (605,65 mila eurokoak):

- Udaletako tributuak (kudeaketa zentralizatutako gastuak) partida finantzatzeko, 463,08 mila eurokoa.
- “Eraikinen Komunitatea” (kudeaketa zentralizatutako gastuak) partida finantzatzeko, 117,90 mila eurokoa.

DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO

Con un presupuesto total de importe **60.712,70** miles de euros, ha reconocido obligaciones por un total de importe **48.272,16** miles de euros; es decir, **79,51%**.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 5.100,89 miles de euros y una ejecución de 4.784,04 miles de euros (93,79%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Ordenación del Transporte”** (2.366,63 miles de euros):

- La partida destinada a “Gestión de Lurraldebus guñea”, por importe de 1.070,60 miles de euros.
- La partida “Canon de la estación de autobuses de Atotxa”, por importe de 926,57 miles de euros.

♦ En el programa **“Planificación y Gestión del Suelo y Patrimonio”** (605,65 miles de euros):

- La partida destinada a tributos locales (gasto de gestión centralizada), por importe de 463,08 miles de euros.
- La partida destinada a “comunidad de edificios” (gasto de gestión centralizada), por importe de 117,90 miles de euros.

- ♦ “**Arkitektura**” programan (662,70 mila euro), “Eraikinak eta bestelako eraikuntzak” partidari dagokio, 651,05 mila eurokoa.

IV. kapituluak 36.667,75 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 32.423,86 mila eurokoa da (%88,43).

Kapitulu honetan hurrengo hauek dira nabarmenak:

- ♦ “**Garraioaren Antolamendua**” programan (32.270.58 mila euro), hain zuzen ere, “Txartel bakarra”ren sistema dela eta, nabarmentzekoa da emakidadun enpresei 30.151,26 mila euroko diru kalteordaina.

Horrez gain, hurrengo partida hauek esanguratsuak dira:

- Urteko gastu arruntak finantzatzeko helburuarekin Gipuzkoako Garraio Lurralde Agintaritza Partzuergoari onartutako 1.368,75 mila euroko transferentzia.
- Donostiako Udalari onartutako 650,00 mila euroko dirulaguntza izenduna, Lurraldebusek garraio publikoaren eskaintza handitzeagatik udalaren diru-sarreretan gertatutako murrizpena konpentsatzeko.
- Ortzibia, S.L. sozietateari onartutako dirulaguntza izenduna, 2018.urteko ekarpena izanik, 30,00 mila eurokoa.

- ♦ “**Pasaialdeko Antolaketa eta Sustapena**” programan (102,78 mila eurokoa), hurrengo dirulaguntza hauek dira esanguratsuak:

- Fomento de San Sebastián, S.A. 2017 (9,71 mila euro) Smart Commerce Donostia-Ekialdea izeneko proiektuko gastuak modu partzialean finantzatzeko.
- Oarsoaldea, S.A. (93,06 mila euro), hainbat jarduketa partzialki finantzatzeko helburuarekin.

VI. kapituluak 8.861,24 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 3.608,90 mila eurokoa da (%40,73).

- ♦ En el programa “**Arquitectura**” (662,70 miles de euros), la partida de “Edificios y otras construcciones”, por importe de 651,05 miles de euros.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto de 36.667,75 miles de euros y una ejecución de 32.423,86 miles de euros (88,43%).

En este capítulo destacan los siguientes:

- ♦ En el programa “**Ordenación del Transporte**” (32.270.58 miles de euros), cabe destacar la Indemnización a las empresas concesionarias del sistema del “Billete único”, por importe de 30.151,26 miles de euros.

Además, destacan las siguientes partidas:

- La transferencia al Consorcio de Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa, que tiene como finalidad financiar los gastos corrientes del Consorcio, por importe de 1.368,75 miles de euros.
- La subvención nominativa concedida al Ayuntamiento de Donostia para financiar la disminución de ingresos derivada del incremento de la oferta de transporte público de Lurraldebus, por importe de 650,00 miles de euros.
- La subvención nominativa concedida a Ortzibia, S.L. consistente en la aportación correspondiente al año 2018 a la citada sociedad, por importe de 30,00 miles de euros.

- ♦ En el programa “**Ordenación y Promoción de Pasaialdea**” (102,78 miles de euros), caben destacar las siguientes subvenciones:

- Fomento de San Sebastián, S.A. 2017 (9,71 miles de euros) con el objeto de financiar parcialmente los gastos derivados del proyecto denominado Smart Commerce San Sebastian Este.
- Oarsoaldea, S.A. (93,06 miles de euros) con el objeto de financiar parcialmente la ejecución de diversas actuaciones.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 8.861,24 miles de euros y una ejecución de 3.608,90 miles de euros (40,73%).

Kapitulu honetan hurrengo hauek dira nabarmenak:

“Bizikleta bideak” programan, “Amute-Bidasoako Eskualde Hospitalea” partida, 1.162,89 mila eurokoa eta “Bidegorriak eraikitzea” partida, 73,09 mila eurokoa.

- ♦ **“Lurraldearen Antolaketa”** programan (487,97 mila eurokoa), “Datu espazialen azpiegitura” izeneko partida bakarra dago.
- ♦ **“Arkitektura”** programan (1.254,79 mila euro), “Foru Aldundiaren eraikinetako obrak” partida (1.211,47 mila euro) eta “Eraikinak. Inbertsio proiektuak” partida (43,32 mila euro).
- ♦ **“Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketako Zerbitzu Orokorrak”** programan (365,80 mila euro) “Aplikazio informatikoak. IZFE” partida dago 314,98 mila eurokoa.

VII. kapituluak 5.126,14 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 2.709,38 mila eurokoa da (%52,85).

Kapitulu honetan esanguratsua da:

- ♦ **“Pasaialdeko Antolaketa eta Sustapena”** programan (2.355,91 mila euro), azpimarratzekoa da hurrengo udal hauei emandako dirulaguntza izendunak, inbertsioen gauzatzea finantzatzeko:
 - Errenteriako Udala, 858,00 mila eurokoa.
 - Pasaiaiko Udala, 574,68 mila eurokoa.
 - Oiartzungo Udala, 185,30 mila eurokoa.
 - Lezoko Udala, 75 mila eurokoa.
 - Pasaiaiko Udala. Ondartxo-Donibane, 522 mila eurokoa.
- ♦ **“Bizikleta bideak”** programan (140,49 mila euro) partida bakarra dago “bizikleten eta

En este capítulo destacan los siguientes:

En el programa **“Vías Ciclistas”** la partida “Amute-Hospital Comarcal del Bidasoa” por importe de 1.162,89 miles de euros y la partida “Construcción de vías ciclistas”, por importe de 73,09 miles de euros.

- ♦ Dentro del programa **“Ordenación del Territorio”** (487,97 miles de euros), encontramos una única partida denominada “Infraestructura de datos espaciales”.
- ♦ En el programa **“Arquitectura”** (1.254,79 miles de euros), la partida de “Obras en edificios forales”, por importe de 1.211,47 miles de euros y la partida “Edificios. Proyectos de inversión”, por importe de 43,32 miles de euros).
- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Movilidad y Ordenación del Territorio”** (365,80 miles de euros) se encuentra la partida relativa a “Aplicaciones informáticas. IZFE” por importe de 314,98 miles de euros.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto de 5.126,14 miles de euros y una ejecución de 2.709,38 miles de euros (52,85%).

En este capítulo cabe destacar:

- ♦ En el programa **“Ordenación y Promoción de Pasaialdea”** (2.355,91 miles de euros), caben destacar las subvenciones nominativas concedidas a los siguientes ayuntamientos, para financiar la ejecución de inversiones:
 - Ayuntamiento de Errenteria, por importe de 858,00 miles de euros.
 - Ayuntamiento de Pasaia, por importe de 574,68 miles de euros.
 - Ayuntamiento de Oiartzun, por importe de 185,30 miles de euros.
 - Ayuntamiento de Lezo, por importe de 75 miles de euros.
 - Ayuntamiento de Pasaia Ondartxo-Donibane, por importe de 522 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Vías Ciclistas”** (140,49 miles de euros) encontramos una única partida

oinezkoen bideen udal sarea” Gipuzkoako Lurralde Historikoan bizikleten eta oinezkoen bideen udal sarea garatzeko.

denominada “red municipal de vías ciclistas” para el desarrollo de la red municipal de vías ciclistas y peatonales en el Territorio Histórico de Gipuzkoa.

OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA

Departamentuaren kudeaketako aurrekontu propioa **58.115,11** mila eurokoa da, eta **44.392,63** mila euroko obligazioak onartu dira, hau da, %**76,39**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 4.438,98 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 4.226,18 mila eurokoa da (%95,21).

Kapitulu honetan nabarmenak dira:

- ♦ **“Ogasuneko eta Finantzetako Zerbitzu Orokorrak”** programan (3.454,22 mila euro):
 - Posta, telegrafo eta telex bidezko komunikazioetan erabili diren kantitateak, 1.132,20 mila euro.
 - Garbiketan erabili diren kantitateak, 710,37 mila euro.
 - Datuen grabaketa zerbitzuetan erabili diren kantitateak, 333,65 mila euro.
 - Segurtasunean erabili diren kantitateak, 251,81 mila euro.
 - Energia elektrikoan erabili diren kantitateak, 203,03 mila euro.
- ♦ **“Herritarren Arreta eta Zerga Heziketa”** programan (391,17 mila euro) nabarmentzekoak dira herritarrei informazioa eta arreta emateko zerbitzuari zuzendutako kopuruak, 365,24 mila euro.

IV. kapituluak 20,30 mila euroko aurrekontu propioa du, eta bere exekuzioa 15,35 mila eurokoa da (%75,61). **“Herritarren Arreta eta Zerga Heziketa”** programan (14,72 mila euro) EHU-ri onartutako dirulaguntza izenduna Udako

DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS

Con un presupuesto propio de gestión de **58.115,11** miles de euros, ha reconocido obligaciones por importe de **44.392,63** miles de euros, esto es, un **76,39 %**.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 4.438,98 miles de euros y una ejecución de 4.226,18 miles de euros (95,21%).

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Hacienda y Finanzas”** (3.454,22 miles de euros):
 - Las cantidades destinadas a comunicaciones postales, telegráficas y telex, por importe de 1.132,20 miles de euros.
 - Las cantidades destinadas a limpieza, por importe de 710,37 miles de euros.
 - Las cantidades destinadas a servicios de grabación de datos, por 333,65 miles de euros.
 - Las cantidades destinadas a seguridad, por 251,81 miles de euros.
 - Las cantidades destinadas a energía eléctrica, por importe de 203,03 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Atención ciudadana y Educación Tributaria”** (391,17 miles de euros) destacan las cantidades destinadas a servicios de información y atención a la ciudadanía, por importe de 365,24 miles de euros.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto propio de 20,30 miles de euros, y una ejecución de 15,35 miles de euros (75,61%). Son significativas dentro del programa **“Atención ciudadana y Educación Tributaria”**(14,72 miles de euros) la subvención

ikastaroak xede izanik, 8,59 mila eurokoa, eta zerga-sistema kontuetan ideia berritzaileengatik pertsona fisikoentzako sariak finantzatzeko dirulaguntza, 6,13 mila eurokoa.

VI. kapituluak 9.935,55 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 6.797 mila eurokoa da (%68,41).

Gauzatze-mailari dagokionez, kontuan hartu behar da alde batetik informatikako zerbitzuen fakturazioan eta ordainketan izandako atzerapena, eta, bestetik, konkurtso-prozesuetan eta diru-bilketako prozesuetan ondasunen esleipena finantzatzeko gaitu diren eta beharrezkoa bada bakarrik erabiliko diren bi partida izan direla.

Kapitulu honetan esanguratsuak dira:

- ♦ **Ogasuneko eta Finantzetako Zerbitzu Orokorrak** programan (4.825,46 mila euro):
 - “Aplikazio informatikoak. IZFE” partida, 3.765,49 mila euroko zenbatekoan.
 - Errotaburu 1eko, 9. eta 10. solairuetako birgaitze obretara zuzendutako partida, 719 mila euro.
- ♦ **“Zerga Administrazioa”** programan (1.971,55 mila euroko kopurua):
 - “IZFE.Zerga-plataforma berria: ZERGA” partida, (589,96 mila euro).
 - Proiektu kontua (764,46 mila eurokoak).
 - Iruzurraren aurka (476,66 mila eurokoak).

VIII. kapituluak 9,06 mila euroko aurrekontua du, eta ez du gauzatze mailarik.

BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontu osoa **82.033,68** mila eurokoa da, eta **71.717,43** mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, **%87,42**.

nominativa a la UPV con destino a los cursos de verano por importe de 8,59 miles de euros y la subvención para la financiación de premios a personas físicas por ideas innovadoras en materia de fiscalidad, por importe de 6,13 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto total de 9.935,55 miles de euros, y una ejecución de 6.797 miles de euros (68,41%).

El grado de ejecución obedece al retraso en la facturación y abono de los servicios informáticos por un lado y, por otro, a la habilitación de dos partidas dirigidas a financiar la adjudicación de bienes en procesos concursales y de recaudación que solo se utilizan en caso necesario.

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Servicios Generales de Hacienda y Finanzas”** (4.825,46 miles de euros):
 - La partida “Aplicaciones informáticas. IZFE”, por importe de 3.765,49 miles de euros.
 - La partida destinada a la financiación de las obras de rehabilitación de las plantas 9ª y 10ª de Errotaburu 1 por importe de 719 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Administración Tributaria”** (1.971,55 miles de euros):
 - La partida “IZFE.Nueva plataforma tributaria ZERGA” (589,96 miles de euros).
 - Proyecto Kontua (764,46 miles de euros).
 - Lucha contra el fraude (476,66 miles de euros).

El **Capítulo VIII** tiene un presupuesto total de 9,06 miles de euros y no presenta ejecución.

DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS

Con un presupuesto total de importe **82.033,68** miles de euros, ha reconocido obligaciones por un importe de **71.717,43** miles de euros, esto es, un **87,42%**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 5.271,80 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 4.839,20 mila eurokoa izan da (%91,79).

Kapitulu honetan hurrengo hauek dira esanguratsuak:

♦ **“Bide Azpiegituretako Zerbitzu Orokorrak”** programan, (479,21 mila euro):

- Epe luzera garraio materialaren kontu-saila. Partida honetan 143,68 mila euroko obligazioak onartu dira.
- Zerbitzu publikoen funtzionamenduagatik eman beharreko kalteordainei bideratutako kontu-saila. Partida honetan 128,18 mila euroko obligazioak onartu dira.

♦ **“Errepideak artatzea”** programan (3.955,90 mila euro), energia elektrikoa kontu-saila. Partida honetan 2.465 mila euroko obligazioak onartu dira.

VI. kapituluak 62.744,27 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 59.075,54 mila eurokoa da (%94,15).

Kapitulu honetan hurrengo hauek dira nabarmentzekoak:

♦ **“Errepideak Artatzea”** programan (39.308,65 mila euroko obligazioak onartu dira):

- Tunelen instalazio elektrikoak eta segurtasuneko mantentze lanak (3.644 mila euro).
- Tuneletan Zuzentaraua Europaz ekipamenduaren moldaketa (5.982,68 mila euro).
- Goierrialdeako errepideen artapena eta ustiapena (6.313,23 mila euro).
- Donostialdea eta Bidasoaldeko errepideen artapena eta ustiapena (4.980,26 mila euro).

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 5.271,80 miles de euros y una ejecución de 4.839,20 miles de euros (91,79%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Servicios Generales de Infraestructuras Viarias”** (479,21 miles de euros):

- La partida de material de transporte a largo plazo, en la que se han reconocido obligaciones por importe de 143,68 miles de euros.
- La partida destinada a las Indemnizaciones por el funcionamiento de servicios públicos en la que se han reconocido obligaciones por importe de 128,18 miles de euros.

♦ Dentro del programa **“Conservación de Carreteras”** (3.955,90 miles de euros), la partida destinada a energía eléctrica, en la que se han reconocido obligaciones por importe de 2.465 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 62.744,27 miles de euros, una ejecución de 59.075,54 miles de euros (94,15%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Conservación de Carreteras”** (se han reconocido obligaciones por importe de 39.308,65 miles de euros):

- Trabajos mantenimiento instalaciones eléctricas y de seguridad en túneles (3.644 miles de euros).
- Adaptación de equipamiento en túneles a la directiva europea (5.982,68 miles de euros).
- Conservación y explotación de carreteras de Goierrialdea (6.313,23 miles de euros).
- Conservación y explotación de carreteras de Donostialdea y Bidasoaldea (4.980,26 miles de euros).

- Urola-Kosta eta Deba Kostako errepideen artapena eta ustiapena (4.744,36 mila euro).
- Ekialdeko errepideen artapena eta ustiapena (3.941,90 mila euro).
- Mendebaldeko errepideen artapena eta ustiapena (3.523,48 mila euro).
- Bide segurtasuna Errepideen Foru Sarean (928,76 mila euro).

♦ **“Presako Inbertsioak, Prebentzioa eta Konponketak”** programan (16.971,51 mila euroko obligazioak onartu dira):

- Lehentasunezko Sareko errepideetako zoruaren egitura birgaitzea (2.344,01 mila euro).
- Errepideen Foru Sarean lauguneen hobekuntza (4.530,26 mila euro).
- Eskualdeko sareko errepideen zoruaren egitura birgaitzea (2.135,84 mila euro).
- Foru errepide sareko egiturak birgaitzea (1.127,95 mila euro).
- “Bikoiztuetan gainazala birgaitzea” partida (1.332,86 mila eurokoak).
- Mendebaldeko eskualde sareko eta sare lokaleko errepideen birgaitzea (635,61 mila euro).
- GI-3361 Laugunea hobetzea (1.539,47 mila euro).
- Sare lokaleko errepideen zoruaren egitura birgaitzea (687,06 mila euro).

- Conservación y explotación de carreteras de Urola-Kosta y Deba-Kosta (4.744,36 miles de euros).
- Conservación y explotación de carreteras de Ekialdea (3.941,90 miles de euros).
- Conservación y explotación de carreteras de Mendebaldea (3.523,48 miles de euros).
- Seguridad vial en la Red Foral de Carreteras (928,76 miles de euros).

♦ En el programa **“Inversiones Urgentes, Prevención y Reparación”** (se han reconocido obligaciones por importe de 16.971,51 miles de euros):

- Rehabilitación estructural carreteras Red Interes Preferente (2.344,01 miles de euros).
- Mejora de explanaciones en la red Foral (4.530,26 miles de euros).
- Rehabilitación estructural de carreteras de la Red Comarcal (2.135,84 miles de euros).
- Rehabilitación de estructuras de la Red Foral de Carreteras (1.127,95 miles de euros).
- La partida “Rehabilitación superficial desdobladas” (1.332,86 miles de euros).
- Rehabilitación superficial de las carreteras de la Red comarcal y local de Mendebaldea (635,61 miles de euros).
- La mejora de la explanación de la carretera GI-3361. (1.539,47 miles de euros).
- Rehabilitación estructural del firme en carreteras de la Red local (687,06).

VII. kapituluak 6.150 mila euroko aurrekontua du, eta ez du gauzatze mailarik.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto total de 6.150 miles de euros y no presenta ejecución.

GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontu propioa **376.904,74** mila eurokoa da, eta **373.834,71** mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, **%99,19**.

DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES

Con un presupuesto propio de **376.904,74** miles de euros, ha reconocido obligaciones por **373.834,71** miles de euros, esto es, un **99,19%**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 67.614,25 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 67.186 mila eurokoa da (%99,37).

Kapitulu honetan bereziki nabarmentzekoak dira zerbitzu asistentzialak emateko kopuruak:

- ♦ “**Haur eta nerabeen babesa**” programan, zerbitzu asistentzial horiek emateko kopurua 32.127,53 mila eurokoa da.
- ♦ “**Adinekoen laguntza**” programan, zerbitzu asistentzialak emateko, kopurua 21.308,33 mila eurokoa da.
- ♦ “**Foru Erakunde Publikoak Kudeaketa**” programan, kopurua 5.290,02 mila eurokoa da.
- ♦ “**Desgaituen laguntza**” programan, kopurua 4.970,54 mila eurokoa da.

Hona hemen kopuru nagusiak:

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULO** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 67.614,25 miles de euros y una ejecución de 67.186 miles de euros (99,37%).

En este capítulo destacan las cantidades destinadas a la prestación de servicios de carácter asistencial:

- ♦ En el programa “**Protección a la Infancia y la adolescencia**”, las cantidades destinadas a esta prestación de servicios de carácter asistencial ascienden a un total de 32.127,53 miles de euros.
- ♦ En el programa “**Atención a personas Mayores**”, las cantidades destinadas a esta prestación de servicios de carácter asistencial, ascienden a un total de 21.308,33 miles de euros.
- ♦ En el programa de “**Gestión de Organismos Públicos Forales**”, por importe de 5.290,02 miles de euros.
- ♦ En el programa “**Atención a Personas con Discapacidad**”, por importe de 4.970,54 miles de euros.

Detallamos las cantidades más destacadas:

	O
Gizarte babesik gabeko adingabeentzako zaintzarako zentroen kudeaketa/ Gestión de centros de guarda para menores en situación de desprotección	18.426,91
Adinekoentzako egoitza zentroen, unitate psikogeriatrikoen eta eguneko zentroen kudeaketa/ Gestión centros residenciales, unidades psicogerítricas y centros de día para personas mayores	15.408,26
Familia esku-hartzeko programak/ Programas de intervención familiar	4.498,21
Adingabeak familietan hartzeko laguntzak/ Apoyo al acogimiento familiar de menores	2.904,51
Eibarko Egogain zentro gerontologikoaren kontratuak/ Contratos del Centro Gerontológico Egogain de Eibar	2.707,55

(Mila eurokoak/ Miles de euros)

IV. kapituluak 283.465,28 mila euroko aurrekontu propioa du, eta bere exekuzioa 282.199,63 mila eurokoak da (%99,55).

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto propio de 283.465,28 miles de euros y una ejecución de 282.199,63 (99,55%).

Kapitulu honetan nabarmenak dira:

En este capítulo destacan:

- ♦ **“Adinekoen laguntza”** programan, (93.482,87 mila eurokoak):

- Egoitzetan eta eguneko zentroetan adineko menpeko pertsonen aldeko hitzarmenei zuzendutako kopuruak hurrengo hauek dira:

- ♦ En el programa **“Atención a personas mayores”**, (93.482,87 miles de euros):

- Las cantidades destinadas a los distintos convenios dedicados a la atención de personas mayores dependientes, tanto en centros residenciales como en centros de día, son las siguientes:

EGOITZAK / RESIDENCIAS	O
Hitzarmenak udal organismoekin eta udalekin/ Convenios con ayuntamientos y organismos municipales	16.216,99
Hitzarmenak: irabazi asmorik gabeko erakundeak/ Convenios con instituciones sin fines de lucro	25.662,71
Hitzarmenak enpresa pribatuekin/ Convenios con empresas privadas	22.341,49

(Mila eurokoak/ Miles de euros)

EGUNEKO ZENTROAK / CENTROS DE DÍA	O
Hitzarmenak udal organismoekin eta udalekin/ Convenios con ayuntamientos y organismos municipales	6.860,79
Hitzarmenak: irabazi asmorik gabeko erakundeak/ Convenios con instituciones sin fines de lucro	3.870,06
Hitzarmenak enpresa pribatuekin/ Convenios con empresas privadas	5.445,60

(Mila eurokoak/ Miles de euros)

- Etxez etxeko laguntza zerbitzura 9.620,53 mila euro zuzendu dira.

- Al servicio de ayuda domiciliaria se destinan 9.620,53 miles de euros.

- ♦ **“Gizarteratzea eta indarkeria matxistaren emakume biktima babesa”** programan (24.262,55 mila euro):

- Gizarteratze-bizilekuen arloan hitzartutako jardueretarako, gizarte bazterketa egoeran dauden pertsonak gizarteratzeko programak, eguneko eta gaueko programak 15.536,38 mila eurokoa.
- Gureak Lanean, S.A-ren aldeko 6.740,42 mila euroko dirulaguntza izenduna.

- ♦ En el programa **“Protección a la Mujer Víctima de Violencia Machista y de Inclusión Social”**, (24.262,55 miles de euros):

- Las cantidades destinadas a actividades concertadas en materia de alojamientos, programas de inserción social para personas en situación de exclusión social, centros de día y de noche por importe de 15.536,38 miles de euros.
- La subvención nominativa a Gureak Lanean, S.A, por importe de 6.740,42 miles de euros.

- ♦ **“Foru Erakunde Publikoak Kudeaketa”** programan”, (29.220,78 mila eurokoak):

- Desgaitasun psikiko larria edo sakona dutenentzat zaintza osoa emateko,

- ♦ En el programa **“Gestión de Organismos Públicos Forales”**, (29.220,78 miles de euros):

- La transferencia a favor de la Fundación Uliazpi, para la atención integral a personas

Uliazpi Fundazioaren alde 16.250,89 mila euroko transferentzia.

- Adineko mendeko pertsonen egoitza zerbitzua eta eguneko zentroko zerbitzua emateko, Kabia Foru Organismo Autonomoaren alde, 12.969,89 mila euroko transferentzia.

♦ **“Haur eta nerabeen babesa”** programan, (13.140,12 mila eurokoak):

- Gizarteratze babesik gabe eta, legeari jarraituz, Gipuzkoako Foru Aldundiaren zaintzan dauden adingabeak hartzen dituzten elkarteekin hitzartutako jardueretarako, 9.155,22 mila euroko kopurua.
- Laguntza ekonomikoak adingabekoen babesa, garapen pertsonala eta gizarteratzea bultzatzeko, 3.608,68 mila euro.

VI. kapituluak 5.845,20 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 5.282,56 mila eurokoa da (%90,37). Kapitulu hau soilik **“Inbertsioen eta gizarte lankidetzaren plana”** programan dago eta nabarmenak hurrengo hauek dira:

- Aplikazio informatikoak kontu-sailak, 1.856,18 mila euroko kopuruarekin.
- Egokitzapen eta hobekuntza obrak Departamentuari atxikitako eta lagatutako zentroetan buruzko kontu-saila, 2.198,80 mila euroko kopuruarekin.
- Altzarien erosketa: 183,48 mila eurokoa Departamentuko zentroetarako eta 110,55 mila eurokoa departamentuko bulegoetarako.
- Desgaituentzako laguntza produktuen hornidura kontratuaren gastuak, 368,13 mila euro.
- Eraikinen obra proiektuak idaztea 154,81 mila euro.
- Txara-2 zentroa erosteko urteko gastuak, 187,03 mila euro.

con discapacidad psíquica severa y/o profunda, por importe de 16.250,89 miles de euros.

- La transferencia a favor de Kabia Foru Organismo Autonomos, destinada a la prestación de servicios residenciales y centros de día para personas mayores dependientes, por importe de 12.969,89 miles de euros.

♦ En el programa **“Protección a la Infancia y la adolescencia”**, (13.140,12 miles de euros):

- Las cantidades destinadas al cumplimiento de Convenios con entidades dedicadas a la guarda de menores en situación de desamparo y bajo una medida de protección legal encomendada a la Diputación, por importe de 9.155,22 miles de euros.
- Ayudas económicas destinadas a favorecer la protección, desarrollo personal e integración social de los menores, por importe de 3.608,68 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 5.845,20 miles de euros y una ejecución de 5.282,56 miles de euros (90,37%). Se encuentra localizado exclusivamente en el Programa **“Plan de inversiones y cooperación social”**, en las que destacan los siguientes:

- Las partidas de aplicaciones informáticas, por importe de 1.856,18 miles de euros.
- La partidas de obras de acondicionamiento y mejora en Centros adscritos y cedidos al Departamento por importe de 2.198,80 miles de euros.
- La adquisición de mobiliario para los centros del Departamento por importe de 183,48 miles de euros y de 110,55 miles de euros para las oficinas del Departamento.
- Contrato de suministro de productos de apoyo para personas con discapacidad, por importe de 368,13 miles de euros.
- Redacción de proyectos de obras para edificios, por importe de 154,81 miles de euros.
- Anualidad por la adquisición del Centro Txara-2, por importe de 187,03 miles de euros.

VII. kapituluak 5.698,04 mila euroko aurrekontua du, eta bere exekuzioa 5.377,37 mila eurokoa da (%94,37).

Kapitulu honetan hurrengo hauek dira esanguratsuak:

♦ **“Inbertsioen eta gizarte lankidetzaren plana”** programan, (4.482,37 mila euro):

- Inbertsiorako laguntzak zentro berriak sortzeko 996,22 mila euroko kopuruarekin.
- Inbertsioetarako laguntzak moldaketak burutzeko 1.125,91 mila euroko kopuruarekin.
- Desgaitasuna duten pertsonentzako laguntza produktua eskuratzeko dirulaguntzak, 1.403,66 mila euro.
- Katea Legaia S.L.-ri emandako dirulaguntza izenduna enplegurako zentro berezia erosi eta egokitzeko, 280 mila eurokoa.

♦ **“Foru Erakunde Publikoak Kudeaketa”** programan, (895 mila eurokoak):

- Hainbat inbertsio egiteko Uliazpi Fundazioaren alde 595 mila euroko transferentzia.
- Hainbat inbertsio egiteko Kabiaren alde 300 mila euroko transferentzia.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto de 5.698,04 miles de euros y una ejecución de 5.377,37 miles de euros (94,37%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Plan de inversiones y cooperación social”** (4.482,37 miles de euros):

- Las ayudas a la inversión para la creación de nuevos centros, 996,22 miles de euros.
- Las ayudas a la inversión para la realización de reformas por importe de 1.125,91 miles de euros.
- La aportación económica para la adquisición por personas con discapacidad de productos de apoyo, 1.403,66 miles de euros.
- Las subvención nominativa a Katea Legaia S.L. para la adquisición y adecuación de un centro especial de empleo, por importe de 280 miles de euros.

♦ En el programa **“Plan de Gestión de Organismos Públicos Forales”** (895 miles de euros):

- La transferencia a favor de Fundación Uliazpi, para inversiones diversas, por importe de 595 miles de euros.
- La transferencia a favor de Kabia, para inversiones diversas, por importe de 300 miles de euros.

INGURUMENEO ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO DEPARTAMENTUA

Departamentuaren aurrekontu osoa **25.323,35** mila eurokoa da, eta 21.554,43 mila euroko obligazioak onartu ditu, hau da, **% 85,11**.

KAPITULUEN ANALISIA eginda, hurrengo ondorioztatzen da:

II. kapituluak 4.561,73 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 4.233,29 mila eurokoa da (%92,80).

DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS

Con un presupuesto total de importe **25.323,35** miles de euros, ha reconocido obligaciones por un total de 21.554,43 miles de euros; es decir, **85,11%**.

Realizando un **ANÁLISIS POR CAPÍTULOS** llegamos a las siguientes conclusiones:

El **Capítulo II** tiene un presupuesto de 4.561,73 miles de euros y una ejecución de 4.233,29 miles de euros (92,80 %).

Kapitulu honetan nabarmenak dira:

- ♦ **“Hondakin eta ondartzak”** programan (2.494,74 mila eurokoak):
 - “CLUSTER (GKRecycling-GkGreen Fashion)” buruzko kontu-saila, 254,71 mila euro.
 - “Erakusketak eta lehiaketak” kontu-saila, 321,05 mila euro.
 - “Azterlan epidemiologikoaren (Biodonostia)” kontu-saila, 200,99 mila euro.
 - “Hondartzen kudeaketa integralara” zuzendutako kontu-saila 1.168,61 mila euro.
- ♦ **“Iraunkortasuna”** programan (259,40 mila euro), “Erakusketak eta lehiaketak” (89,57 mila euro), “Gipuzkoa Naturaldia” (48,33 mila euro) eta “Tokiko Agenda 21eko diagnosiak garatzeko azterketak” (69,21 mila euro) gauzatzeko zuzendutako kontu-sailak.
- ♦ **“Energia iraunkorra”** programan (252,99 mila euro), “Azterlanak eta irizpenak eraikuntzak energia” (43,58 mila euro) eta “Energia ekitaldiak” (120,93 mila euro) burutzeko kontu-sailak.
- ♦ **“Aldaketa Klimatikoa”** programan (334,81 mila euro), “Azterlanak eta irizpenak” eta “Erakusketak eta lehiaketak” partidak, 288,52 mila eurokoa eta 46,30 mila eurokoak, hurrenez hurren.
- ♦ **“Ur baliabideak eta uraren kalitatea”** programan (242,96 mila eurokoak), “Aforalekuak, uren kalitate estazioen mantentze lanak” eta “Azpiegitura hidraulikoko mantenimendua” kontu-sailak, 92,78 mila euro eta 72,52 mila eurokoak, hurrenez hurren.
- ♦ **“Ingurumena”** programan, (326,14 mila euro), “Azterlanak eta irizpenak” eta “Erakusketak eta lehiaketak” kontu-sailak, 83,16 mila euro eta 94,66 mila eurokoak, hurrenez hurren, eta “Departamentuaren komunikazioa”-ri buruzkoa 78,65 mila eurokoa.

En este capítulo destacan:

- ♦ En el programa **“Residuos y playas”** (2.494,74 miles de euros):
 - La partida del Cluster (GKRecycling-GkGreen Fashion), por importe de 254,71 miles de euros.
 - La partida de “Exposiciones y certámenes”, por importe de 321,05 miles de euros.
 - La partida destinada al estudio epidemiológico (Biodonostia), por importe de 200,99 miles de euros.
 - La partida destinada a “Gestión integral de playas”, por importe de 1.168,61 miles de euros.
- ♦ En el programa **“Sostenibilidad”** (259,40 miles de euros), las partidas destinadas a “Exposiciones y certámenes” (89,57 miles de euros), a “Gipuzkoa Naturaldia” (48,33 miles de euros), y a “Estudios desarrollo diagnósticos AL 21” (69,21 miles de euros).
- ♦ En el programa **“Energía sostenible”** (252,99 miles de euros), las partidas destinadas a “Estudios y dictámenes energía edificios” (43,58 miles de euros) y “Eventos energía” (120,93 miles de euros).
- ♦ En el programa **“Cambio Climático”** (334,81 miles de euros), las partidas destinadas a “Estudios y dictámenes” y a “Exposiciones y certámenes”, por importe de 288,52 miles de euros y de 46,30 miles de euros, respectivamente.
- ♦ En el programa **“Recursos y calidad del agua”** (242,96 miles de euros), las partidas destinadas a “Mantenimiento estaciones de aforo y calidad de las aguas” y a “Mantenimiento infraestructura hidráulica” por importe de 92,78 miles de euros y de 72,52 miles de euros, respectivamente.
- ♦ En el programa **“Medio Ambiente”** (326,14 miles de euros) las partidas destinadas a “Estudios y dictámenes” y a “Exposiciones y certámenes”, por importe de 83,16 miles de euros y de 94,66 miles de euros, respectivamente y la relativa a “Comunicación del Departamento”, por importe de 78,65 miles de euros.

IV. kapituluak 2.132,48 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 1.992,58 mila eurokoa da (%93,44).

Kapitulu honetan, nabarmenak, hauek dira:

♦ **“Hondakin eta hondartzak”** programan (1.219,82 mila eurokoak), ondorengo partidak:

- Hiri hondakinen prebentzio arloko dirulaguntza lerroa, 308,17 mila eurokoa.
- Elikagaiak bildu eta banatzeko, Gipuzkoako Elikagaien Bankuari transferitutako dirulaguntza izenduna, 200 mila eurokoa.
- Hondartzak garbitzeko, Donostiako Udalari transferitutako dirulaguntza izenduna, 150,00 mila eurokoa.
- Europar Batasuneko herrialdeei zuzendutako dirulaguntzak 371,75 mila euroko kopurua guztira.

“Energia iraunkorra” programan (344,62 mila euro), eskualdeko energia planak sustatzeko dirulaguntzak, 240,94 mila euro guztira.

♦ **“Aldaketa Klimatikoa”** programan (374,53 mila euro) Gipuzkoako Aldaketa Klimatikoaren Fundazioari emandako dirulaguntza 340,53 mila euro.

VI. kapituluak 7.954,82 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 5.131,32 mila eurokoa da (%64,50).

Kapitulu honetan esanguratsuak hurrengo hauek dira:

♦ **“Energia Iraunkorra”** programan (1.471,22 mila euro), hurrengo partidak hauek:

- Eraginkortasun energetikoa hobetzeko obrak – Tolosako Artxiboa 630,34 mila euro.
- Foru eraikuntzetan eraginkortasun energetikoa hobetzeko obrak, 150,70 mila euro.

El **Capítulo IV** tiene un presupuesto de 2.132,48 miles de euros y una ejecución de 1.992,58 miles de euros (93,44%).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Residuos y playas”** (1.219,82 miles de euros), las partidas destinadas a:

- Las líneas de ayuda para la prevención de los residuos urbanos, por importe de 308,17 miles de euros.
- La subvención nominativa al Banco de Alimentos de Gipuzkoa por la recogida y distribución de alimentos por importe de 200 miles de euros.
- La subvención nominativa al Ayuntamiento de Donostia para la limpieza de playas, por importe de 150,00 miles de euros.
- Las subvenciones con destino a países de la Union Europea por un importe total de 371,75 miles de euros.

En el programa **“Energía sostenible”** (344,62 miles de euros), las subvenciones para planes comarcales de energía por un importe total de 240,94 miles de euros.

♦ En el programa **“Cambio Climático”** (374,53 miles de euros), la subvención concedida a la Fundación de Cambio Climático de Gipuzkoa por importe de 340,53 miles de euros.

El **Capítulo VI** tiene un presupuesto de 7.954,82 miles de euros y una ejecución de 5.131,32 miles de euros (64,50 %).

En este capítulo destacan:

♦ En el programa **“Energía Sostenible”** (1.471,22 miles de euros), las partidas destinadas a:

- Las obras de mejora de eficiencia energética - Archivo de Tolosa por importe de 630,34 miles de euros.
- Obras de mejora de eficiencia energética edificios forales, por importe de 150,70 miles de euros.

- Eraginkortasun energetikoa hobetzeko obrak besteren ibilgetuetan, 413,54 mila euro.

♦ **“Azpiegitura Hidraulikoak”** programan (1.258,54 mila euro):

- Saneamenduaren lanak, 2015ean Gipuzkoako Ur Kontsortzioarekin sinatutako Hitzarmenaren arabera, 842,32 mila euro.
- Hornidura eta saneamenduko proiektuak, 317,07 mila euro.

♦ **“Ur baliabideak eta uraren kalitatea”** programan (1.085,69 mila euro), ondorengo partidak:

- Aforalekuak, zundaketak eta hobekuntza morfologikoa, 570,81 mila euro.
- Ibaietako leheneratze proiektuak, 176,28 mila euro.

♦ **“Aldaketa Klimatikoa”** programan (726,35 mila euro) hurrengo kontu-sail hauek: Aldaketa klimatikoaren institutuaren eraikinaren eraikuntza 358,68 mila eurokoa eta Foru instalazioak aldaketa klimatikora egokitzea 132,18 mila euro.

VII. kapituluak 7.094,79 mila euroko aurrekontua du eta bere exekuzioa 6.785,69 mila eurokoa da (%95,64).

Kapitulu honetan kontu-sail nabarmentzekoak hauek dira:

♦ **“Hondakin eta hondartzak”** programan (6.311,55 mila euro):

- Gipuzkoako Hondakinen Kudekatea-ren aldeko dirulaguntza izenduna, 6.000 mila eurokoa.
- Hiri hondakinen prebentzio arloko dirulaguntzak, 231,05 mila euro guztira.

♦ **“Azpiegitura Hidraulikoak”** programan (312,26 mila eurokoak), “Aguas del Añarbe -

- Obras de mejora eficiencia energética en inmovilizado ajeno 413,54 miles de euros.

♦ En el programa **“Infraestructuras Hidráulicas”** (1.258,54 miles de euros):

- La ejecución de obras de saneamiento, conforme al Convenio firmado en el año 2015 con el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, por importe de 842,32 miles de euros.
- Proyectos de abastecimiento y de saneamiento, por importe de 317,07 miles de euros.

♦ En el programa **“Recursos y calidad del agua”** (1.085,69 miles de euros), las partidas destinadas a:

- Estaciones de aforo, sondeos y mejora morfológica, por importe de 570,81 miles de euros.
- Proyectos de restauración fluvial por importe de 176,28 miles de euros.

♦ En el programa **“Cambio Climático”** (726,35 miles de euros) las siguientes partidas: la construcción del edificio del Instituto Cambio Climático por importe de 358,69 miles de euros y la partida para la adecuación de las instalaciones forales al cambio climático por importe de 132,18 miles de euros.

El **Capítulo VII** tiene un presupuesto de 7.094,79 miles de euros y una ejecución de 6.785,69 miles de euros (95,64 %).

En este capítulo cabe destacar las siguientes partidas:

♦ En el programa **“Residuos y playas”** (6.311,55 miles de euros):

- La subvención nominativa al Consorcio de Residuos de Gipuzkoa por importe de 6.000 miles de euros.
- Las subvenciones para actuaciones en materia de prevención de residuos urbanos, por importe total de 231,05 miles de euros.

♦ En el programa **“Infraestructuras Hidráulicas”** (312,26 miles de euros), la

Añarbeko Urak, S.A.”,- ren aldeko dirulaguntza izenduna, “Errenteriako Oiartzun ibaiaren ezkerreko ertzean, Iztieta ibilbideko kolektorearen eguneratzeko proiektu” obrak exekutatze hitzarmena gauzatzeko, esandako kopuru berarekin.

subvención nominativa a “Aguas del Añarbe - Añarbeko Urak, S.A.”, para el Convenio de ejecución de obras “ Proyecto actualizado del colector del Paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun en Rentería”, por ese mismo importe.

- ♦ “**Degradatutako esparruak**” programan (87,17 mila euro) Vista Alegre parkea hobetzeko Zarauzko Udalarekin baterako finantzaketa aurrera eraman ahal izateko egindako transferentzia, aipatutako kopuruagatik.

- ♦ En el programa “**Áreas degradadas**” (87,17 miles de euros), la transferencia para la financiación conjunta con el Ayuntamiento de Zarautz para la mejora del Parque Vista Alegre, por ese mismo importe.

d) Aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunak

d) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto

Kapitulua / Capítulo	Zenbatekoa / Importe
Esleitzeke daudenak/ Pendientes de asignar	68.705,06
01 Langileria gastuak Gastos de personal	962,00
02 Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	486.008,31
04 Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones corrientes	97.264,92
06 Inbertsio errealak/ Inversiones reales	31.717,81
Guztizko kopurua / Total	684.658,10

20.1.2. SARREREN AURREKONTUA

a) Sarrerren aurrekontua eta aurrekontuaren aldaketak

a.1) Sarrerren hasierako aurrekontua

A) Aurrekontua kapituluka

2018 urterako hasierako aurrekontua 4.868.600.708,00 eurokoa izan da, bere kapituluko banaketa hurrengo izanik:

20.1.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

a) Presupuesto y modificaciones presupuestarias de ingresos

a.1) Presupuesto inicial de ingresos

A) Presupuesto por capítulos

El presupuesto inicial de ingresos para el año 2018 ha ascendido a un importe de 4.868.600.708,00 euros, siendo su distribución por capítulos la siguiente:

(Euroak / Euros)				
KAPITULUA/ CAPÍTULO	HASIERAKO AURR. PPTO. INICIAL.	IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES	B. BET.- AURR. PPTO. DEF.
1 ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.130.745.262,00	66.854.477,41		2.197.599.739,41
2 ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.509.062.889,00	57.994.245,47		2.567.057.134,47
3 TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	47.455.000,00	6.200.000,00	6.200.000,00	47.455.000,00
4 OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES	115.695.758,00	27.654.170,88		143.349.928,88
5 ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES	440.000,00	230.662,63		670.662,63
6 INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	200.000,00	0,00		200.000,00
7 KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL	4.811.000,00	232.433,42		5.043.433,42
8 FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	22.190.799,00	13.349.962,94		35.540.761,94
9 FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	38.000.000,00	0,00		38.000.000,00
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	4.868.600.708,00	172.515.952,75	6.200.000,00	5.034.916.660,75

B) Aurrekontua departamentuka

Departamentuka banaketari dagokionez, hurrengo koadroan ikusten denez hasierako aurrekontuaren %98,75 Ogasun eta Finantza departamentuak kudeatutako sarrerei dagokie eta %1,25 beste departamentuek kudeatutako sarrerei dagokie.

B) Presupuesto por departamentos

En cuanto a su distribución por departamentos, como puede apreciarse en el cuadro siguiente, el 98,75% del presupuesto inicial corresponde a ingresos gestionados por el departamento de Hacienda y Finanzas, y el 1,25% a ingresos gestionados por el resto de departamentos.

(Euroak / Euros)				
DEPARTAMENTUA/ DEPARTAMENTO	HASIERAKO AURR. PPTO. INICIAL.	IGOERAK AUMENTOS	BEHERAPENAK DISMINUCIONES	B. BET.- AURR. PPTO. DEF.
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	141.000,00			141.000,00
02 KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	1.459.025,00			1.459.025,00
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	4.961.940,00			4.961.940,00
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNEA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	1.596.500,00	255.662,63		1.852.162,63
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	5.010.200,00			5.010.200,00
06 OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	4.807.775.515,00	171.656.102,82	6.200.000,00	4.973.231.617,82
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	2.142.631,00	20.897,40		2.163.528,40
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	43.956.773,00			43.956.773,00
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	1.557.124,00	583.289,90		2.140.413,90
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	4.868.600.708,00	172.515.952,75	6.200.000,00	5.034.916.660,75

a.2) Sarreraren aurrekontuaren aldaketak

A) Aldaketak kapituluka

Ekitaldian zehar sarreraren aurrekontuan zenbait aldaketa onartu dira. Aldaketa hauen bidez, hasierako aurrekontuak 166.315.952,75 euroko kopuruan igo egin ditu. Hala, ekitaldiaren amaieran behin-betiko aurrekontuaren kopurua 5.034.916.660,75 eurokoa izan da.

Onartutako aldaketak ete bere banaketa kapituluka hurrengoak dira:

a.2) Modificaciones del presupuesto de ingresos

A) Modificaciones por capítulo

A lo largo del ejercicio se han aprobado diversas modificaciones del presupuesto de ingresos, por el que se ha aumentado el presupuesto inicial en 166.315.952,75 euros. De tal forma, el presupuesto definitivo al cierre del ejercicio ha alcanzado la cifra de 5.034.916.660,75 euros.

Las modificaciones aprobadas y su distribución por capítulos han sido las siguientes:

(Euroak / Euros)						
KAPITULUA CAPÍTULO	KREDITU GEHIGARRIA CRÉDITO ADICIONAL	EGOKITZAPEN TEKINKOAK ADAPTACIONES TÉCNICAS		KREDITU GAIKUNTZA HABILITACIONES CRÉDITO	INKORPORAZIOAK INCORPORACIONES	ALDAKETAK GUZTIRA TOTAL MODIFICACIONES
		IGOERA AUMENTO	BEHERAPENA DISMINUCIÓN			
1 ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	13.349.962,94	6.200.000,00	6.200.000,00	66.854.477,41		66.854.477,41
2 ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS				57.994.245,47		57.994.245,47
3 TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS						0,00
4 OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES				27.654.170,88		27.654.170,88
5 ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES				230.662,63		230.662,63
6 INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES						
7 KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL				232.433,42		232.433,42
8 FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS						13.349.962,94
9 FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS						
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	13.349.962,94	6.200.000,00	6.200.000,00	152.965.989,81		166.315.952,75

a) Kreditu Gehigarriak:

Diruzaintzako gerakinaren kargura, ondorengo kreditu gehigarriak onartu dira:

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko urtarrilaren 16an egindako batzaraldian, bi kreditu gehigarriko onespina erabaki zituen, bata 900.000,00 eurokoa 1.0610.100.610.01.00.2018 partidaren kargura (Eraikinak. Erosketa) eta bestea 100.000,00 eurokoa 1.0610.100.670.03.00.2018 partidaren kargura (Jabetza industrial eta intelektual).
- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko martxoaren 13an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Mugikortasuneko eta Lurralde Antolaketako Departamentuan 551.501,39 euroko kreditu gehigarri bat 1.0520.230.610.03.01.2018-Foru Aldundiaren eraikinetako obrak- partidaren kargura.
- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea

a) Créditos Adicionales:

Se han aprobado los siguientes créditos adicionales, con cargo al Remanente de Tesorería:

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 16 de enero de 2018, acordó la aprobación de dos créditos adicionales en el Departamento de Hacienda y Finanzas, uno de 900.000,00 euros con cargo a la partida 1.0610.100.610.01.00.2018-Edificios. Adquisición-, y el otro de 100.000,00 euros, con cargo a la partida 1.0610.100.670.03.00.2018 -Propiedad industrial e intelectual-.
- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 13 de marzo de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio de 551.501,39 euros, con cargo a la partida 1.0520.230.610.03.01.2018 -Obras en edificios Forales.
- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito

Bide Azpiegituretako Departamentuan 2.558.909,00 euroko kreditu gehigarri bat, jarraian aipatzen diren partiden kargura:

- 1.0710.120.611.02.05.2018 –Eskualde sareko errepideetako zoruaren egitura birgaitzea–. Zenbatekoa: 726.322,62 euro.
- 1.0710.120.611.02.07.2018 –Foru Sareko lauguneak hobetzea–. Zenbatekoa: 1.832.586,38 euro.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Ekonomia Sustapeneko, Landa Inguruneke eta Lurralde Orekako Departamentuan 248.163,19 euroko kreditu gehigarri bat, 1.0440.400.601.02.04.2018 –Hobekuntzak GFaren herri onurako mendieta– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko ekainaren 19an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuan 818.659,00 euroko kreditu gehigarri bat 1.0301.010.651.01.00.2018 –Aplikazio informatikoak.IZFE– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko azaroaren 13an egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Bide Azpiegituretako Departamentuan 6.000.000,00 euroko kreditu gehigarri bat 1.0710.110.761.01.00.2018 –Irungo Udal. Irungo Hegoaldeko Ingurabidea– partidaren kargura.

- Diputatuen Kontseiluak, 2018ko abenduaren 11n egindako batzaraldian, erabaki zuen onartzea Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirol Departamentuan 2.172.730,36 euroko kreditu gehigarri bat 1.0210.100.662.00.02.2018 –Debako zubia– partidaren kargura.

b) Egokitzapen Teknikoak

Aldaketa guztietako 6.200.000,00 euroko kopurua egokitzapen teknikoei dagokie. Hauek hurrengoak dira:

- 3.800.000,00 euro, “Premiamenduzko errekaruak” partida zuzenki III Kapituluak kontabilizatzeke.

adicional aprobar un crédito adicional en el Departamento de Infraestructuras Viarias de 2.558.909,00 euros, con cargo a las siguientes partidas:

- 1.0710.120.611.02.05.2018 –Rehabilitación estructural de las carreteras de la Red Comarcal–, por importe de 726.322,62 euros.
- 1.0710.120.611.02.07.2018 –Mejora de explanaciones en la red Foral–, por importe de 1.832.586,38 euros.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial de 248.163,19 euros, con cargo a la partida 1.0440.400.601.02.04.2018 –Mejoras en MUP de la DFG–.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 19 de junio de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad de 818.659,00 euros, con cargo a la partida 1.0301.010.651.01.00.2018 –Aplicaciones informáticas. IZFE.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 13 de noviembre de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Infraestructuras Viarias de 6.000.000,00 de euros, con cargo a la partida 1.0710.110.761.01.00.2018–Ayuntamiento de Irún. Ronda Sur de Irún–.

- El Consejo de Gobierno Foral, en sesión de 11 de diciembre de 2018, acordó la aprobación de un crédito adicional en el Departamento de Cultura, Turismo, Juventud y Deportes de 2.172.730,36 euros, con cargo a la partida 1.0210.100.662.00.02.2018 –Puente de Deba–.

b) Adaptaciones Técnicas

Del total de las modificaciones, 6.200.000,00 euros corresponden a adaptaciones técnicas. Son las siguientes:

- 3.800.000,00 euros para la correcta imputación contable en el Capítulo III de la partida “Recargo de premio”.

- 2.400.000,00 euro, "Errekargu eta interesak autoliquidazioak epez kanpo aurkezteagatik" partida zuzenki III Kapituluaren kontabilizatzeko.

c) Kreditu Gaikuntzak:

2018ko urtean zehar, kreditu gaikuntza honako hauek egin dira, 152.965.989,81 euroko kopuruan:

- 152.106.139,88 euroko zenbatekoa, konpromiso instituzionalen araudi erregulatzailetik ondorioztatutako beharrak betetzeko, Ogasuneko eta Finantzarako Departamentuaren "Ekarpen orokorra E.A.E.ko aurrekontu gastuei" partida handituz.

Gastu partidaren handiagotzea hurrengo kapituluaren Ogasuneko eta Finantzarako Departamentuaren sarreraren handiagotzearen kargura egin dira:

- o I. Kapituluaren, "SZ. KUOTA DIFERENTZIAL GARBIA" eta "PFEZ. LANAREN ATXIKIPENAK" partidak 28.191.647,10 eurotan eta 38.662.830,31 eurotan handitu dira, hurrenez hurren.
- o II. Kapituluaren, "Foru Aldundien arteko BEZ bilketagatik doiketa" partida 57.994.245,47 eurotan handitu da.
- o IV. Kapituluaren, "Egokitzapenerako funts orokorra" partida 27.257.417,00 eurotan handitu da.

- 393.932,40 euro, Intelligent Marine Litter Removal and Management for Local Authorities/ Itsas Hondakinen Ezabapen Adimenduna eta horien kudeaketa tokiko erakunde bidez, LIFE LEMA proiektuaren esparruan.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta Obra Hidraulikarako Departamentuaren "LIFE LEMA" partida-sarreraren kargura egin dira, IV. Kapituluaren (371.753,88 euro) eta VII Kapituluaren (22.178,52 euro) sartuta.

- 230.662,63 euro, Toki erakunde bidez jabetza erabilgarritasun publikoko mendiaren hobekuntza lanengatik, Ekonomia sustapenerako,

- 2.400.000,00 euros para la subsanación de la denominación de la partida "Recargo e intereses por presentación de Autoliquidaciones fuera de plazo".

c) Habilitaciones de crédito:

Durante el año 2018 se han realizado las siguientes habilitaciones de crédito por importe total de 152.965.989,81 euros:

- 152.106.139,88 euros, con el objeto de dar cumplimiento a las obligaciones derivadas de la normativa reguladora de los compromisos institucionales, aumentando la partida "Aportación general a los gastos presupuestarios de la C.A.P.V.", del Departamento de Hacienda y Finanzas.

El aumento en la partida de gasto se ha efectuado con cargo a mayores ingresos en los siguientes capítulos, así mismo, del Departamento de Hacienda y Finanzas:

- o En el Capítulo I, se ha aumentado en 28.191.647,10 euros la partida "IMP.S/SOC.CUOTA DIF.NETA" y en 38.662.830,31 euros la partida "IRPF.RETENCIONES DE TRABAJO".
- o En el Capítulo II, se ha aumentado en 57.994.245,47 euros la partida "IVA. AJUSTE INTERTERRITORIAL".
- o En el Capítulo IV, se ha aumentado en 27.257.417,00 euros la partida "Fondo General de Ajuste".

- 393.932,40 euros, en el marco del proyecto LIFE LEMA -Intelligent Marine Litter Removal and Management for Local Authorities/ Eliminación Inteligente de los Desechos marinos y su gestión por las autoridades Locales.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a las partidas de ingresos "LIFE LEMA" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, incluidas en los Capítulos IV (371.753,88 euros) y VII (22.178,52 euros).

- 230.662,63 euros, por los trabajos de mejora en montes de utilidad pública propiedad de las entidades locales, dentro del Departamento de

Landa Inguruneko eta Lurralde Orekako Departamentuan.

Gastu partiden handiagotzea Ekonomia Sustapenek, Landa Inguruneko eta Lurralde Orekako Departamentuaren Mendiak hobetzeko funtsa (toki entitatea) partida-sarreraren kargura egin da, 230.662,63 euroko kopuruan.

- 100.000,00 euro, Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren esparruan, haibat proiektuetan jasotako azpiegitura hidraulikoetako obren %50a finantzatzeko eta gauzatzeko, 2018ko urtean obraren kostu zenbatetsia 200.000,00 euro izan zen Gipuzkoako Foru Aldundiaren-Ingurumeneko eta obra Hidraulietako Departamentuaren bitartez- eta Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren arteko lankidetzaren arabera.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta Obra Hidraulietako Departamentuaren "2018ko Ur kontzortzioaren Hitzarmena" partida-sarreraren kargura egin da, 100.000,00 euroko kopuruan.

- 89.357,50 euro, Bergarako adineko pertsonentzako egoitzaren energia sortzeko sistema bimoldatzeko obren %50a finantzatzeko eta burutzeko, 2018ko urtean obraren kostu zenbatetsia 178.715 euro izan zen, Gipuzkoako Foru Aldundiaren -Ingurumeneko eta obra Hidraulietako departamentuaren bitartez- eta Kabiaren arteko lankidetzaren arabera.

Gastu partiden handiagotzea Ingurumeneko eta obra Hidraulietako departamentuaren "Kabia" partida-sarreraren kargura egin da, 89.357,50 euroko kopuruan.

- 25.000,00 euro, La Caixa Fundazioarekin 2017rako sinatutako hitzarmenaren barruko ikerketa lanetarako, Ekonomia sustapeneko, Landa Inguruneko eta Lurralde Orekako Departamentuan.

Gastu partiden handiagotzea Ekonomia Sustapenek, Landa Inguruneko eta Lurralde Orekako Departamentuaren "La Caixa Fundazioa. 2017ko hitzarmena" partida-sarreraren kargura egin da, 25.000,00 euroko kopuruan.

Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial.

El aumento en las partidas de gastos se ha efectuado con cargo a los ingresos de la partida "Fondo de mejora de montes (entidades locales)", también dentro del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, por importe de 230.662,63 euros.

- 100.000,00 euros, para la financiación y ejecución, en el ámbito del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, del 50% de las obras de infraestructura hidráulica comprendidas en los diferentes proyectos, cuyo coste de ejecución para el año 2018 se estimó en 200.000,00 euros, conforme al Convenio de colaboración entre la Diputación Foral de Gipuzkoa, a través del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, y el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Convenio Consorcio Aguas 2018" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, por importe de 100.000,00 euros.

- 89.357,50 euros, para la financiación y ejecución del 50% de las obras de remodelación del sistema de generación energética de la residencia para personas mayores de Bergara, cuyo coste de ejecución para el año 2018 se estimó en 178.715 euros, conforme al Convenio de colaboración entre la Diputación Foral de Gipuzkoa, a través del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, y Kabia.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Kabia" del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas, por importe de 89.357,50 euros.

- 25.000,00 euros, para trabajos de investigación en el marco del convenio suscrito con la Fundación La Caixa para 2017, dentro del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial.

El aumento en la partida de gastos se ha efectuado con cargo a la partida de ingresos "Fundación La Caixa. Convenio 2017" del Departamento de Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial, por importe de 25.000,00 euros.

- 20.897,40 euro, Bide Azpiegituretako Departamentuan, Euskadiko Autonomia Erkidegoko Administrazio Orokorrarekin, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Hondarribiko Udalarekin sinatutako lankidetz hitzarmena, lan hauek egiteko: GI-3361 errepidearen eta Ramon Iribarren pasealekuaren artean Ilerlimengo labarra egonkortzea.

Gastu partiden handiagotzea Bide Azpiegituretako Departamentuaren hurrengo partida-sarreraren kargura egin dira: "Hondarribia. GI-3361 laugunea hobetzea" (10.446,61 euro) eta "E.J. GI-3361 laugunea hobetzea" (10.450,79 euro).

B) Aldaketak departamentuka

Aldaketen banaketa kapituluka honakoa izan da:

- 20.897,40 euros, en el Departamento de Infraestructuras Viarias, para la ejecución del Convenio de colaboración con la Administración General de la Comunidad Autónoma de Euskadi, con la Diputación Foral de Gipuzkoa y con el Ayuntamiento de Hondarribia para las obras de estabilización del acantilado de Ilerlimen entre la carretera GI-3361 y el Paseo de Ramón Iribarren.

El aumento en las partidas de gastos se ha efectuado con cargo a las siguientes partidas de ingresos del Departamento de Infraestructuras Viarias: "Hondarribia. Mejora explanación GI-3361" (10.446,61 euros) y "G.V. Mejora explanación GI-3361" (10.450,79 euros).

B) Modificaciones por departamento

La distribución de las modificaciones por departamentos ha sido la siguiente:

DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO	KREDITU GEHIGARRIA CRÉDITO ADICIONAL	EGOKITZAPEN TEKINAK ADAPTACIONES TÉCNICAS		KREDITU GAIKUNTZA HABILITACIONES CRÉDITO	INKORPORAZIOAK INCORPORACIONES	(Euroak / Euros)
		IGOERA AUMENTO	BEHERAPENA DISMINUCIÓN			ALDAKETAK GUZTIRA TOTAL MODIFICACIONES
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL						
02 KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES						
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD						
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUENA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL				255.662,63		255.662,63
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO						
06 OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	13.349.962,94	6.200.000,00	6.200.000,00	152.106.139,88		165.456.102,82
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS				20.897,40		20.897,40
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES						
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS				583.289,90		583.289,90
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	13.349.962,94	6.200.000,00	6.200.000,00	152.965.989,81	0,00	166.315.952,75

2018ko urtean onartutako kreditu gehigarriariak, bere zorpetze izaera kontuak izanik Ogasun eta Finantza departamentuan erregistratu egin dira, eta beraiekin finantziatu diren gastu kredituak zenbait departamentutan eragina izan dute.

Kreditu gaikuntzen bitartez egindako aldaketak zenbait departamentutan eragina izan dute. Kreditu gaikuntzen kasuan, departamentu berdinetan eta kopuru berdineko gastuen aurrekontuaren aldaketekin lotuta daude.

b) Sarreraren aurrekontuaren exekuzioa

b.1) Eskubide onartuak eta sarrera bilduak

Las modificaciones correspondientes a los créditos adicionales aprobados durante el año 2018 figuran atribuidas al Departamento de Hacienda y Finanzas, mientras que los créditos de gasto financiados con dichos créditos adicionales figuran atribuidos a diversos departamentos.

Las modificaciones mediante habilitación de créditos han afectado a diversos departamentos, teniendo estas habilitaciones de créditos su contrapartida en la modificación por igual importe del presupuesto de gastos de los mismos departamentos.

b) Ejecución del presupuesto de ingresos

b.1) Derechos reconocidos e ingresos realizados

“Sarreraren aurrekontuaren likidazioa” dokumentuaren 5.2 atalean ekitaldiko sarrera guztien likidazioa jasota dator, baita kapitulua eta departamentua bere banaketa ere.

Likidazioak erakusten duenez eskubide onartu garbien kopurua behin-betiko aurrekontuaren %100,19a iritsi da, eta bilketa garbia behin-betiko aurrekontuaren %99,05era.

En el apartado 5.2 del documento “Estado de liquidación del Presupuesto” viene recogida la liquidación del presupuesto total de ingresos del ejercicio, y su distribución por capítulos y departamentos gestores.

La liquidación muestra que los derechos reconocidos netos han ascendido al 100,19% del presupuesto definitivo, y la recaudación neta al 99,05% del presupuesto definitivo.

KAPITULUA / CAPÍTULO	B.-BET. AURR. PPTO. DEF.	ONART. ESK. DCHOS.REC.	%	SARTUTAKOA INGR. REALIZ.	%
1 ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	2.197.599.739,41	2.273.296.454,41 103,44%	45,07%	2.273.296.454,41 103,44%	45,58%
2 ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	2.567.057.134,47	2.521.861.928,01 98,24%	49,99%	2.521.861.928,01 98,24%	50,57%
3 TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	47.455.000,00	63.534.064,90 133,88%	1,26%	63.534.064,90 133,88%	1,27%
4 OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES	143.349.928,88	148.839.030,52 103,83%	2,95%	91.904.008,73 64,11%	1,84%
5 ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES	670.662,63	309.775,54 46,19%	0,01%	273.309,97 40,75%	0,01%
6 INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	200.000,00	50.587,84 25,29%	0,00%	50.587,84 25,29%	0,00%
7 KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.043.433,42	5.611.095,91 111,26%	0,11%	5.575.614,03 110,59%	0,11%
8 FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	35.540.761,94	745.391,00 2,10%	0,01%	567.037,00 1,60%	0,01%
9 FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	38.000.000,00	30.000.000,00 78,95%	0,59%	30.000.000,00 78,95%	0,60%
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	5.034.916.660,75	5.044.248.328,13	100,00%	4.987.063.004,89	100,00%
BEHIN BETIKO AURREKONTUAREN GAUZATZE % % EJEC. S/PRESUPUESTO DEFINITIVO		100,19%		99,05%	

Sarreraren kapitulua banaketari dagokionean, eskubide onartu garbien %95,06 eta bilketa garbiaren %96,15. kapituluari -Zuzeneko zergak- eta II. kapituluari -Zeharkako zergak- dagozkie; %1,26 eta %1,27 hurrenez hurren III. kapituluari -Tasak eta bestelako sarrerak-; %2,95 eta %1,84 hurrenez hurren IV. kapituluari -Ohiko diru laguntzak eta Transferentziak-; %0,11 eta %0,11 hurrenez hurren VII. Kapituluari -Kapital diru laguntzak eta transferentziak-; eta %0,59 eta %0,60 hurrenez hurren IX. kapituluari -Finantza pasiboak-; eta beste kapituluei ehuneko txikiagoak dagozkie.

En lo que respecta a la distribución de los ingresos por capítulos, corresponden a ingresos de los capítulos I -Impuestos directos- y II -Impuestos indirectos- el 95,06% de los derechos reconocidos netos y el 96,15% de la recaudación neta; al capítulo III -Tasas y otros ingresos- el 1,26 y 1,27 respectivamente; al capítulo IV -Transferencias corrientes- el 2,95% y el 1,84% respectivamente; al capítulo VII- Transferencias y subvenciones de capital- el 0,11% y 0,11%, respectivamente; al capítulo IX -Pasivos financieros- el 0,59% y el 0,60%, respectivamente; y a los otros capítulos, porcentajes más reducidos.

(Euroak / Euros)

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	B.-BET. AURR. PPTO. DEF.	ONART. ESK. DCHOS.REC.	%	SARTUTAKOA INGR. REALIZ.	%
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	141.000,00	41.202,39 29,22%	0,00%	41.202,39 29,22%	0,00%
02 KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	1.459.025,00	1.536.542,28 105,31%	0,03%	1.536.542,28 105,31%	0,03%
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	4.961.940,00	5.298.437,74 106,78%	0,11%	5.120.083,74 103,19%	0,10%
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNEA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	1.852.162,63	6.434.775,46 347,42%	0,13%	6.398.309,89 345,45%	0,13%
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	5.010.200,00	4.292.336,87 85,67%	0,09%	4.292.336,87 85,67%	0,09%
06 OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	4.973.231.617,82	4.976.294.352,12 100,06%	98,65%	4.924.957.456,32 99,03%	98,75%
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	2.163.528,40	2.876.898,66 132,97%	0,06%	2.876.898,66 132,97%	0,06%
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	43.956.773,00	46.852.624,91 106,59%	0,93%	41.254.498,92 93,85%	0,83%
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	2.140.413,90	621.157,70 29,02%	0,01%	585.675,82 27,36%	0,01%
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	5.034.916.660,75	5.044.248.328,13	100,00%	4.987.063.004,89	100,00%
BEHIN BETIKO AURREKONTUAREN GAUZATZE % % EJEC. S/PRESUPUESTO DEFINITIVO		100,19%		99,05%	

Departamentuka banaketari dagokionean, eskubide onartu garbien %98,65 eta bilketa garbiaren %98,75 Ogasun eta Finantzako departamentuak kudeatutako sarrerei (zerga itunduen izaerekin nagusiki) dagozkie; %0,93 eta %0,83 hurrenez hurren Gizarte Politikako departamentuak kudeatutakoei; eta ehuneko txikiagoak beste departamentuek kudeatutakoei.

Ondorengo c) atalean aurrekontu kontabilitatean erregistratutako zerga itunduen sarrerei dagokien informazioa aztertzen da.

D3) atalean 2018. ekitaldian Foru Aldundiaren izaera hori ez duten eta aurrekontuko kontabilitatean zuzenean erregistratzen diren beste sarreren exekuzioa aztertzen da.

En cuanto a la distribución por departamentos, corresponden a ingresos gestionados por el departamento de Hacienda y Finanzas (en su mayor parte con carácter de tributos concertados) el 98,65% de los derechos reconocidos netos y el 98,75% de la recaudación neta; por el departamento de Políticas Sociales el 0,93% y 0,83% respectivamente; y porcentajes menores por el resto de departamentos.

En el apartado c) siguiente se analiza la información registrada en la contabilidad presupuestaria correspondiente a los ingresos por tributos concertados.

En el apartado d) se analiza la ejecución en 2018 de aquellos otros ingresos de la Diputación Foral que no teniendo el carácter de tributos concertados son registrados directamente en la contabilidad presupuestaria.

b.2) Eskubide ezabatuak

b.2) Derechos anulados

(Euroak / Euros)

KAPITULUA / CAPITULO	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA ANULACION DE LIQUIDACIONES	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	SARREREN ITZULKETA DEVOLUCION DE INGRESOS	ESKUBIDE DEUS. GUZTIRA TOTAL DCHOS. ANULADOS
1. ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS			408.865.721,88	408.865.721,88
2. ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS			884.782.671,10	884.782.671,10
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS Y OTROS INGRESOS			6.521.974,51	6.521.974,51
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
5. ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES			28,29	28,29
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES				
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			6.810,56	6.810,56
8. AKTIKO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS	9.911,00			9.911,00
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS				
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	9.911,00		1.300.177.206,34	1.300.187.117,34

(Euroak / Euros)

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA ANULACION DE LIQUIDACIONES	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	SARREREN ITZULKETA DEVOLUCION DE INGRESOS	ESKUBIDE DEUS. GUZTIRA TOTAL DCHOS. ANULADOS
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL				
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPAR DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENT			27.681,72	27.681,72
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKA DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACI	9.911,00		8.346,00	18.257,00
04. EKONOMIA SUSTAPENeko, LANDA INGURUNEKO DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, M			10.691,57	10.691,57
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAK DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN D			95.348,14	95.348,14
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS			1.299.591.601,58	1.299.591.601,58
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIA			6.810,56	6.810,56
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES			435.217,50	435.217,50
09. INGURUMENeko ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO D DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HI			1.509,27	1.509,27
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES				
90. EROSKETAREN GESTION COMPRAS CENTRALIZADAS				
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS				
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	9.911,00		1.300.177.206,34	1.300.187.117,34

Ekitaldian aurrekontu kontabilitatean sarrerren likidazio ezabatuen kopurua 9.911,00 eurokoa izan da. Aldiz, gerorapen eta zatikapenengatik ezabatzerik ez dira erregistratu.

El importe de las anulaciones de liquidaciones de ingresos registradas en el ejercicio en la contabilidad presupuestaria ascienden a 9.911,00 euros, mientras que no se han registrado anulaciones por concepto de aplazamientos y fraccionamientos.

Egindako itzulketak, bere aldetik, 1.300.177.206,34 eurokoa izan dira. Hau dena kontutan hartuta aurrekontu kontabilitatean eskubide ezabatuen kopuru osoa 1.300.187.117,34 eurokoa izan da.

Las devoluciones realizadas, por su parte, han ascendido a un importe de 1.300.177.206,34 euros, con lo que el total de derechos anulados registrados en la contabilidad presupuestaria ha ascendido a un importe de 1.300.187.117,34 euros.

Kapitutuka aztertuz, eskubide ezabatuen %99,49 I kapituluari -Zuzeneko zergak- eta II kapituluari -Zeharkako zergak- dagokie, %0,50 III kapituluari -Tasak eta bestelako sarrerak- dagokio eta ehuneko txikiagoak beste kapituluei.

Analizando por capítulos, se observa que el 99,49% de los derechos anulados corresponden a los capítulos I -Impuestos Directos- y II -Impuestos Indirectos-, el 0,50% a derechos anulados del capítulo III -Tasas y otros ingresos- y porcentajes menores por el resto de capítulos.

Departamentu kudeatzailearen arabera, %99,95 Ogasun eta Finantzako departamentuak kudeatutako sarrerei dagokie.

En cuanto a la distribución por departamentos gestores, el 99,95% corresponde a ingresos gestionados por el departamento de Hacienda y Finanzas.

b.3) Sarrerren itzulketen kudeaketa

b.3) Gestión de las devoluciones de ingresos

Ondorengo koadroetan ekitaldian zehar egindako sarrerren itzulketen kudeaketa azaltzen da, baita

En los cuadros siguientes se muestra la gestión de las devoluciones de ingresos a lo largo del ejercicio

bere kapituluka eta departamentuka banaketa ere.

Ohartu behar da aurrekontu kontabilitatean erregistratutako kopurua ekitaldi amaieran ordaindutako itzulketena soilik dela, beste magnitudeak berriz ondare kontabilitatearen eta zerga itunduen kontabilitate lagungarriaren bidez jarraitzen baitira.

y su distribución por capítulos y por departamentos gestores.

Debe advertirse que las cifras imputadas a la contabilidad presupuestaria son las correspondientes a las devoluciones efectivamente pagadas en el ejercicio, mientras que las otras magnitudes son objeto de seguimiento a través de la contabilidad patrimonial y contabilidad auxiliar de ingresos por tributos concertados.

(Euroak / Euros)

KAPITULUA CAPITULO	ORDAINDU GABE URTARRILAREN 1ean PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	EKITALDIAN ONARTUAK RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	ITZULKETA ONARTUAK GUZTIRA TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	EKITALDIAN ORDAINDUAK PAGADAS EN EL EJERCICIO	ORDAINDU GABE ABENDUAREN 31n OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
1. ZUZENEKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	258.376,71	408.608.048,36	408.866.425,07	408.865.721,88	703,19
2. ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	1.037.154,39	883.954.344,92	884.991.499,31	884.782.671,10	208.828,21
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS Y OTROS INGRESOS	24.939,84	6.519.912,12	6.544.851,96	6.521.974,51	22.877,45
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
5. ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES		28,29	28,29	28,29	
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES					
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.878,59	6.878,59	6.810,56	68,03
8. AKTIKO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS					
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS					
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	1.320.470,94	1.299.089.212,28	1.300.409.683,22	1.300.177.206,34	232.476,88

(Euroak / Euros)

DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO	ORDAINDU GABE URTARRILAREN 1ean PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	EKITALDIAN ONARTUAK RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	ITZULKETA ONARTUAK GUZTIRA TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	EKITALDIAN ORDAINDUAK PAGADAS EN EL EJERCICIO	ORDAINDU GABE ABENDUAREN 31n OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL					
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPAR DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENT	911,80	27.515,42	28.427,22	27.681,72	745,50
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAI DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACI	610,70	7.735,30	8.346,00	8.346,00	
04. EKONOMIA SUSTAPENENKO, LANDA INGURUNENKO DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, M		10.691,57	10.691,57	10.691,57	
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAK DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN D	22.194,00	94.367,44	116.561,44	95.348,14	21.213,30
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS	1.296.754,29	1.298.504.378,70	1.299.801.132,99	1.299.591.601,58	209.531,41
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIA		6.878,59	6.878,59	6.810,56	68,03
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES		436.135,99	436.135,99	435.217,50	918,49
09. INGURUMENENKO ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO D DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HI	0,15	1.509,27	1.509,42	1.509,27	
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES					
90. EROSKETAREN GESTION COMPRAS CENTRALIZADAS					
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS					
GUZTIRA / TOTAL	1.320.470,94	1.299.089.212,28	1.300.409.683,22	1.300.177.206,34	232.476,88

b.4) Zergabilketa garbia

Amaitzeko aurrekontu kontabilitateko bilketa osoaren eta bilketa garbiaren emaitzak azaltzen dira, ekitaldian sarreren itzulketa ordainduak kendu ta gero.

b.4) Recaudación neta

Finalmente se muestran los resultados de recaudación bruta y recaudación neta imputadas a la contabilidad presupuestaria, una vez deducidas las devoluciones de ingresos abonadas durante el ejercicio.

KAPITULUA / CAPITULO	BILKETA OSOA RECAUD. TOTAL	SARREREN ITZULKETAK DEVOLUCIONES DE INGRESO	BILKETA GARBIA RECAUD. NETA
1. ZUZENAKO ZERGAK IMPUESTOS DIRECTOS	2.682.162.176,29	408.865.721,88	2.273.296.454,41
2. ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	3.406.644.599,11	884.782.671,10	2.521.861.928,01
3. TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS Y OTROS INGRESOS	70.056.039,41	6.521.974,51	63.534.064,90
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	91.904.008,73		91.904.008,73
5. ONDARE SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	273.338,26	28,29	273.309,97
6. INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	50.587,84		50.587,84
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.582.424,59	6.810,56	5.575.614,03
8. AKTIKO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS	567.037,00		567.037,00
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS	30.000.000,00		30.000.000,00
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	6.287.240.211,23	1.300.177.206,34	4.987.063.004,89

Ekitaldian zehar bilketa osoa 6.287.240.211,23 eurokoa izan da eta sarreren itzulketen kopurua 1.300.177.206,34 eurokoa, bilketa garbia 4.987.063.004,89 eurokoa izanik.

Durante el ejercicio se ha registrado una recaudación total de 6.287.240.211,23 euros y unas devoluciones de ingresos por importe de 1.300.177.206,34 euros, con lo que la recaudación neta resultante ha sido de 4.987.063.004,89 euros.

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	BILKETA OSOA RECAUD. TOTAL	SARREREN ITZULKETAK DEVOLUCIONES DE INGRESO	BILKETA GARBIA RECAUD. NETA
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	41.202,39		41.202,39
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPAR DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENT	1.564.224,00	27.681,72	1.536.542,28
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKA DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACI	5.128.429,74	8.346,00	5.120.083,74
04. EKONOMIA SUSTAPENeko, LANDA INGURUNEKO DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, M	6.409.001,46	10.691,57	6.398.309,89
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAK DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN D	4.387.685,01	95.348,14	4.292.336,87
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS	6.224.549.057,90	1.299.591.601,58	4.924.957.456,32
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIA	2.883.709,22	6.810,56	2.876.898,66
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES	41.689.716,42	435.217,50	41.254.498,92
09. INGURUMENeko ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO D DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HI	587.185,09	1.509,27	585.675,82
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES			
90. EROSKETAREN GESTION COMPRAS CENTRALIZADAS			
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS			
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	6.287.240.211,23	1.300.177.206,34	4.987.063.004,89

Bilketa garbiaren %98,75 Ogasun eta Finantzako departamentuak kudeatutako sarrerei dagokie, eta %0,83 Gizarte Politikako departamentuak kudeatutako sarrerei dagokie, beste departamentuei kopuru txikiagoak egokituz.

El 98,75% de la recaudación neta ha correspondido a ingresos gestionados por el departamento de Hacienda y Finanzas, y el 0,83% a ingresos gestionados por el departamento de Políticas Sociales, correspondiendo a los otros departamentos porcentajes inferiores.

c) Zerga itunduak

c.1.) ZERGA ITUNDUEN SARREREN AURREKONTUA

Gipuzkoako Foru Aldundiko zerga itunduei dagozkien partidetak sarreren aurrekontuak Herri Dirubideen Euskal Kontseiluak zerga-bilketa likidoari buruz onartutako aurreikuspenak islatzen ditu. Hau da, zerga itunduen sarreren aurrekontua kutxako irizpidea aplikatuta prestatzen da (bilketa garbiaren urteko aurreikuspenei erreparatuta); ez da sortzape irizpidea aplikatzen.

c) Tributos concertados

c.1) PRESUPUESTO DE INGRESOS DE LOS TRIBUTOS CONCERTADOS

El Presupuesto de ingresos de las partidas correspondientes a los Tributos Concertados de la Diputación Foral de Gipuzkoa refleja las previsiones de recaudación líquida que han sido aprobadas por el Consejo Vasco de Finanzas Públicas. Es decir, el Presupuesto de ingresos de los Tributos Concertados se confecciona con criterio de caja (previsiones anuales de recaudación líquida) y no empleando el criterio de devengo.

Ondorio logiko gisa, aurrekontu kontabilitatean zerga itunduen partidetako sarrerak kontabilizatzen direnean kutzako irizpidea erabiltzen da, eta, hori dela-eta, eskubide onartuak, baliogabetzeak, deuseztapenak, eta abar ez dira partida horietan ageri. Beste era batera esanda, zerga itunduei dagozkien partidetako sarreraren aurrekontuaren likidazioak zerga-bilketa gordina, ordaindutako itzulketak eta zerga-bilketa likidoa aurkezten ditu partida bakoitzeko.

Zerga itunduak sarreraren aurrekontuko partida hauek osatzen dituzte: 1. kapituluko (zuzeneko zergak) partida guztiek, 2. kapituluko (zeharkako zergak) partida guztiek, eta 3. kapituluko (tasak eta prezio publikoak) partida askok. Gipuzkoako Foru Aldundiko sarrera aurrekontuaren 3. kapituluko gainerako partidak departamentuetako sarrerekin lotuta daude: prezio publikoak, tasa, zergazkoak ez diren zehapenak, ekitaldi itxietako ordainketen intzulketak...

Zerga itunduen sarrerak kudeatzeko eta biltzeko eragiketa guztiak (eskubideen onarpena, deuseztapenak, baliogabetzeak, gerorapenak, bilketa gordina eta itzulketak) Ogasun eta Finantza Departamentuak kudeatzen eta biltzen dituen tributuen berriazko kontabilitate batean jasotzen dira. Lurralde arteko eta Estatuko doikuntzengatik lortzen diren sarreraren eragiketak ere jasotzen dira kontabilitate horretan. Zerga sarreraren kontabilitatean jasotako guztiaren berri 2018. urteko kontuen memorian ematen da, "Zerga Itunduen informazioa" izeneko 22. atalean.

2018ko zerga itunduen sarreraren aurrekontua 4.670,4 milioi eurokoa izan da.

Atal honetan hiru aztergai hartzen dira: zerga itunduen bilketa gordina, ordaindutako itzulketak eta bilketa garbia, eta haien zifra nagusiei erreparatzen zaie, baita partida horien aurrekontu exekuzioari dagozkionei ere.

c.2.) ZERGABILKETA ETA AURREKONTU EXEKUZIOA.

En lógica consecuencia, al contabilizar en la Contabilidad Presupuestaria los ingresos de las partidas de los Tributos Concertados se emplea el criterio de caja, por lo que no figuran en ellas los derechos reconocidos, las anulaciones, cancelaciones, etc. Expuesto en otros términos, la liquidación del Presupuesto de ingresos de las partidas correspondientes a los Tributos Concertados presenta la recaudación bruta, las devoluciones de ingresos pagadas y la recaudación líquida obtenida en cada una de ellas.

Los Tributos Concertados están integrados por la totalidad de las partidas del capítulo 1 Impuestos Directos, del capítulo 2 Impuestos Indirectos, además de bastantes partidas del Capítulo 3 Tasas y Precios Públicos del Presupuesto de Ingresos. Las restantes partidas del capítulo 3 del Presupuesto de ingresos de la Diputación Foral de Gipuzkoa corresponden a los ingresos departamentales: precios públicos, tasas, sanciones no tributarias, reintegros de pagos de ejercicios cerrados, etc.

Todas las operaciones de gestión y recaudación de los ingresos de Tributos Concertados (reconocimiento de derechos, anulaciones, cancelaciones, aplazamientos, recaudación bruta y devoluciones) están reflejadas en una Contabilidad específica de los tributos gestionados y recaudados por el Departamento de Hacienda y Finanzas. En esta contabilidad también se recogen las operaciones de los ingresos en concepto de Ajustes Interterritoriales y Ajustes del Estado. De todo lo recogido en la Contabilidad de ingresos tributarios se informa en el apartado 22 "Información de los Tributos Concertados" de la Memoria de estas cuentas anuales del ejercicio 2018.

El Presupuesto de ingresos de Tributos Concertados para 2018 ha sido de 4.670,4 millones de euros.

En el presente apartado se comentan las principales cifras de la recaudación bruta, las devoluciones de ingresos pagadas y la recaudación líquida de los Tributos Concertados, así como de la ejecución presupuestaria de estas partidas.

c.2.) RECAUDACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

c.2.1. Bilketa gordina

- 2018. urteko bilketa gordina 6.136,9 milioi eurokoa izan da guztira, %4,1 gehiago aurreko urteko bilketaren aldean. 2017eko zerga-bilketak %7,7ko bariazioa izan zuen 2016koaren aldean.
- Aldundiak kudeatutako zergen bilketa gordinaren bariazio tasak gainditu du BEZaren doikuntzengatik eta zerga bereziengatik Estatutik jasotako sarrerena. 2018an %7,9 igo dira Aldundiak kudeatutako sarrerak; tasa hori %3,1koa izan zen 2017ean. Estatutik jasotako sarrerak %20,5 jaitsi dira 2018an; 2017ean, aldiz, %50,9 igo ziren.

c.2.1 Recaudación bruta

- La recaudación bruta del ejercicio 2018 ha sumado 6.136,9 millones de euros lo que ha supuesto un incremento del 4,1% con respecto a la recaudación del año anterior. La variación de la recaudación del año 2017, con respecto a la del 2016, fue del 7,7%.
- La tasa de variación de la recaudación bruta de los impuestos de gestión propia ha sido superior a los de los ingresos en concepto de Ajustes IVA e Impuestos Especiales recibidos del Estado. Este año los ingresos de gestión propia han aumentado un 7,9%; en el año 2017 esta tasa fue del 3,1%. Los ingresos recibidos del Estado han disminuido un 20,5% en el 2018, mientras que el crecimiento fue del 50,9% en el 2017.

BILKETA GORDINA / RECAUDACIÓN BRUTA

(Milioi eurokotan/En millones de euros)

KONZEPTUA CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017	Ald. 18/17	% Ald. 18/17
BILKETA GORDINA / RECAUDACIÓN BRUTA	6.136,9	5.894,3	242,6	4,1%
Aldundiak Kudeatutako zerga itun./Trib. Concertados G. Propia	5.507,7	5.103,1	404,6	7,9%
BEZaren doikuntzak eta Zerga Ber./Ajustes IVA e IIEE	629,2	791,2	-162,0	-20,5%

c.2.2. Sarrerren itzulketak

- Sarrerren itzulketak %6,2 igo dira.
- Zerga itunduen sarrerren itzulketak direla-eta 1.299,5 milioi euro ordaindu dira guztira. Zifra horrek bilketa gordinaren %21,1 adierazten du; hau da, Aldundiari ordaindu zaizkion 100 eurotatik 21,1€ itzuli dira. Iaz ratio hori %20,8 izan zen.

c.2.2 Devoluciones de ingresos

- La variación de las devoluciones de ingresos ha sido del 6,2%.
- Los pagos por Devoluciones de ingresos de tributos concertados han sumado 1.299,5 millones de euros. Esta cifra representa el 21,1% de la recaudación bruta; es decir, de cada 100 euros ingresados se han devuelto 21,1€. El pasado año este ratio se situó en el 20,8%.

SARREREN ITZULKETAK/DEVOLUCIONES DE INGRESOS

(Milioi eurokotan/En millones de euros)

KONZEPTUA / CONCEPTO	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald % 18/17 Var.%18/17
ITZULKETAK GUZTIRA/DEVOLUCIONES TOTALES	1.299,5	1.224,2	75,3	6,2%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib. Concertados G. Propia	1.159,6	1.096,1	63,5	5,8%
BEZaren eta Zerga Bzen doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	139,9	128,1	11,8	9,2%

c.2.3. Bilketa garbia

- Zerga itunduen bilketa garbia edo likidoa (sarrera gordinak ken itzulketak) 4.837,3

c.2.3. Recaudación líquida

- La recaudación líquida o neta (ingreso brutos menos devoluciones) de Tributos

milioi eurokoa izan da, eta %3,6 egin du gora, aurreko ekitaldian baino 167,1 milioi gehiago.

Concertados, cuyo importe ha sido 4.837,3 millones de euros, aumenta un 3,6%, lo que representa 167,1 millones más que el ejercicio pasado.

BILKETA GARBIA/RECAUDACIÓN LÍQUIDA

(Milioi eurokotan/En millones de euros)

KONZEPtua / CONCEPTO	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald % 18/17 Var.%18/17
ZERGA ITUNDUEN BIKETA GARBIA/REC. LÍQUIDA TRIB. CONCERTADOS	4.837,3	4.670,2	167,1	3,6%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib.Concertados G.Propia	4.348,1	4.007,0	341,1	8,5%
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	489,2	663,2	-174,0	-26,2%

c.2.4. Aurrekontuaren exekuzioa

Zerga itunduen bilketa likidua aurreikusitakoa baino handiagoa izan da. Aurrekontuan aurrekusi zen %0,0. gehituko zirela (2018ko aurrekontuaren hazkunde tasa 2017eko bilketa likidoaren gainean); eta, adierazi bezala, bi urte horietako sarrera likidoen arteko bariazio tasa %3,6 izan da.

Hasierako aurrekontuarekin alderatuz exekuzio gradua (%103,6) txikiagoa izan da 2017koa baino (%106,7).

c.2.4. Ejecución presupuestaria

La recaudación líquida de los Tributos Concertados ha sido superior a la prevista. Se presupuestó un incremento de los ingresos del 0,0% (tasa de incremento del Presupuesto 2018 sobre la recaudación líquida de 2017) y, tal como ya hemos señalado, la variación producida entre los ingresos líquidos de ambos años ha sido del 3,6%.

El grado de ejecución presupuestaria sobre el presupuesto inicial (103,6%) ha sido inferior al 106,7% del ejercicio 2017.

ZERGA ITUNDUEN AURREKONTUAREN EXEKUXIOA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA TRIBUTOS CONCERTADOS

Mila eurokotan / En miles de euros

KONTZEPtua / CONCEPTO	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald % 18/17 Var.%18/17
ZERGA ITUNDUEN BIL.GARBIA/REC. LÍQUIDA TRIB. CONCERTADOS	4.837.366	4.670.224	167.142	3,6%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib.Concertados G.Propia	4.348.120	4.007.001	341.119	8,5%
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	489.245	663.223	-173.978	-26,2%
ZERGA ITUNDUEN SARREREN AURREKONTUA/PRESUPUESTO DE INGRESOS TRIBUTOS CONCERTADOS	4.670.408	4.378.238	292.170	6,7%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib.Concertados G.Propia	4.180.003	3.997.475	182.528	4,6%
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	490.405	380.763	109.642	28,8%
AURREKONTUAREKIKO DESBIDERATZEA/DESVIACIÓN PRESUPUESTARIA	166.958	291.986		
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib.Concertados G.Propia	168.117	9.526		
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	-1.160	282.460		
AURREKONTU EXEKUXIOA %/ EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA%	103,6%	106,7%		
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak/Trib.Concertados G.Propia	104,0%	100,2%		
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak/Ajustes IVA e IIEE	99,8%	174,2%		

d) Bestelako sarrerak

Ondorengo kuadroek 2018. ekitaldian zerga itunduak ez diren beste sarreren gauzatzea adierazten dute, urtean formalizatu den zorpetze berria barne delarik.

d) Otros ingresos

Los cuadros siguientes muestran la ejecución en el ejercicio 2018 de los otros ingresos distintos de los tributos concertados, incluyendo a estos efectos entre los mismos el nuevo endeudamiento formalizado.

(Euroak / Euros)					
KAPITULUA / CAPÍTULO	B.-BET. AURR. PPTO. DEF.	ONART. ESK. DCHOS.REC.	%	SARTUTAKOA INGR. REALIZ.	%
1 ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00 0,00%	0,00%	0,00 0,00%	0,00%
2 ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	110.024,59 0,00%	0,05%	110.024,59 0,00%	0,07%
3 TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	16.855.000,00	21.216.836,00 125,88%	10,26%	21.216.836,00 125,88%	14,17%
4 OHIKO DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CORRIENTES	143.349.928,88	148.839.030,52 103,83%	71,94%	91.904.008,73 64,11%	61,39%
5 ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES	670.662,63	309.775,54 46,19%	0,15%	273.309,97 40,75%	0,18%
6 INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	200.000,00	50.587,84 25,29%	0,02%	50.587,84 25,29%	0,03%
7 KAPITAL DIRU LAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.043.433,42	5.611.095,91 111,26%	2,71%	5.575.614,03 110,55%	3,72%
8 FINANTZA AKTIBOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	35.540.761,94	745.391,00 2,10%	0,36%	567.037,00 1,60%	0,38%
9 FINANTZA PASIBOAK/ PASIVOS FINANCIEROS	38.000.000,00	30.000.000,00 78,95%	14,50%	30.000.000,00 78,95%	20,04%
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	239.659.786,87	206.882.741,40	100,00%	149.697.418,16	100,00%
BEHIN BETIKO AURREKONTUAREN GAUZATZE % % EJEC. S/PRESUPUESTO DEFINITIVO		86,32%		62,46%	

(Euroak / Euros)					
DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	B.-BET. AURR. PPTO. DEF.	ONART. ESK. DCHOS.REC.	%	SARTUTAKOA INGR. REALIZ.	%
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	141.000,00	41.202,39 29,22%	0,02%	41.202,39 29,22%	0,03%
02 KULTURA, TURISMOA, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	1.459.025,00	1.536.542,28 105,31%	0,74%	1.536.542,28 105,31%	1,03%
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	4.961.940,00	5.298.437,74 106,78%	2,56%	5.120.083,74 103,19%	3,42%
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNEA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	1.852.162,63	6.434.775,46 347,42%	3,11%	6.398.309,89 345,45%	4,27%
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	5.010.200,00	4.292.336,87 85,67%	2,07%	4.292.336,87 85,67%	2,87%
06 OGASUNA ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	177.974.743,94	138.928.765,39 78,06%	67,15%	87.591.869,59 49,22%	58,51%
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	2.163.528,40	2.876.898,66 132,97%	1,39%	2.876.898,66 132,97%	1,92%
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	43.956.773,00	46.852.624,91 106,59%	22,65%	41.254.498,92 93,85%	27,56%
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	2.140.413,90	621.157,70 29,02%	0,30%	585.675,82 27,36%	0,39%
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	239.659.786,87	206.882.741,40	100,00%	149.697.418,16	100,00%
BEHIN BETIKO AURREKONTUAREN GAUZATZE % % EJEC. S/PRESUPUESTO DEFINITIVO		86,32%		62,46%	

Zerga itunduen ez diren beste sarreren eskubide onartuak 206.882.741,40 eurokoa izan dira, eta bilketa garbia a 149.697.418,16 eurokoa. Zifra hauek ekitaldian egindako eskubide onartuen eta sarrera guztien %4,59 eta %3,00, hurrenez hurren, suposatzen dute.

Gainerako sarrerak osatzen dituzten apartatuek ez dute portaera berdina izan. Oro har, bere gauzatze maila behin-betiko aurrekontuaren %86,32koa izan da.

Los derechos reconocidos netos por otros ingresos distintos de los tributos concertados, han ascendido a 206.882.741,40 euros y la recaudación neta a 149.697.418,16 de euros. Suponen, respectivamente, el 4,10% y el 3,00% de los derechos reconocidos y de los ingresos totales realizados en el ejercicio.

Los distintos apartados que componen el resto de ingresos han tenido un comportamiento desigual, si bien en conjunto muestran una ejecución del 86,32% respecto al presupuesto definitivo.

Zeharkako Zergen Kapituluhan “Beste Errek. Desag.diren zeharkako zerg.” partida sartu da (110,02 mila euro).

Tasei eta bestelako sarrerei buruzko kapituluhan, %125,88ko gauzatze maila izan da, eta ondoko hauek azpimarratzekoak dira:

- Departamentuetako zergazkoak ez diren zigorrak (9.081,19 mila euro).
- Suhiltzaile zerbitzuagatik izandako tasak (2.518,47 mila euro).
- Zentro asistentzialak erabiltzeak dakartzan diru sarrerak (2.071,32 mila euro).
- Itxitako ekitaldietako itzulketak (1.988,46 mila euro).
- Zergazkoak ez diren beste zenbain sarrerak (978,53 mila euro).
- Alberge Sarea erabiltzeak dakartzan diru sarrerak (929,50 mila euro).
- Gainerako berandutza interesak (590,16 mila euro).
- Espedizioa edo lizentzietako eta bisetako izapidea (535,89 mila euro).
- Diru-sarrerak Udal Zergak biltzeagatik (511,66 mila euro).
- Bestelako Konpentsazioak (235,61 mila euro).
- Kostu judizialen itzulketa (235,03 mila euro).
- Ez nahitaezko iragarkiak, harpidetzak, iragarkien itzulketak (234,52 mila euro).
- Egonaldiak udaleku eta kanpalekuetan (188,77 mila euro).
- Gainerako gainkarguak (174,79 mila euro).
- Naval-Aldearen itzultze partziala (167,14 mila euro).

En el Capítulo de Impuestos Indirectos, se ha incluido la partida “Otros Rgos s/l. Indirectos Extinguidos” (110,02 miles de euros).

En el Capítulo de Tasas y Otros Ingresos, con una ejecución del 125,88%, destacan los siguientes ingresos:

- Sanciones no tributarias en los diferentes departamentos (9.081,19 miles de euros).
- Tasas por el servicio de extinción de incendios (2.518,47 miles de euros).
- Ingresos por la utilización de los centros asistenciales (2.071,32 miles de euros).
- Reintegros de ejercicios cerrados (1.988,46 miles de euros).
- Otros ingresos diversos no tributarios (978,53 miles de euros).
- Ingresos por la utilización de la Red de Albergues (929,50 miles de euros).
- Resto de intereses de demora (590,16 miles de euros).
- Expedición o tramitación de licencias y visados (535,89 miles de euros).
- Ingresos por prestación de servicios de recaudación de tributos municipales (511,66 miles de euros).
- Otras Compensaciones (235,61 miles de euros).
- Reintegro costas judiciales (235,03 miles de euros).
- Anuncios no obligatorios, suscripciones Reintegros de anuncios (234,52 miles de euros).
- Estancias en Colonias y Campamentos (188,77 miles de euros).
- Resto de recargos (174,79 miles de euros).
- Reintegro parcial de Naval-Aldea (167,14 miles de euros).

- Telekomunikazioetako Operadoreen Konpentsazioa (156,00 mila euro).
- Konpentsazioak jolas makinak eta aparatu automatikoen errekarua biltzeagatik (115,28 mila euro).
- Nekazaritza Laborategiko entseguak (93,31 mila euro).

Transferentzia arruntak kapituluak, zeinek %103,83ko gauzatze maila izan duen, beren kopuruagatik aipagarriak Mendekotasunerako autonomia eta arreta sistemari dagozkion Estatuko laguntzen eskubide onartuak dira (30.984,24 mila euro).

Eusko Jaurlaritzatik egindako transferentziak ere kontabilizatu egin dira, Adinekoen egoitzetan osasun arreta kontzeptuagatik (5.182,34 mila euro), 2018ko Gizarte Zerbitzuen Garapenerako Funtse. HDEK (4.118,50 mila euro); Egoitzetan gizarte eta osasun arreta kontzeptuagatik (2.502,64 mila euro) eta Adimen nahastea duten pertsonentzako zentroak kontzeptuagatik (1.506,45 mila euro).

Azkenean kapitulu honetan, datozen sarrerak ere kontabilizatu dira:

- LGENF – Fondoren kontura PDRS 2015-2020 (3.935,24 mila euro).
- LIFE LEMA (491,79 mila euro).
- ONLAE (382,78 mila euro).
- Donostiako Udala. Etxebizitza babestuak eta bizileku balioniztunak (211,09 mila euro).
- FEAGA (181,09 mila euro).
- FEAGA – Abere osasuna (101,02 mila euro).
- FSE 2007-2013. Likidazioa (91,58 mila euro).
- LIFE Lutreola proiektua (55,21 mila euro).

- Compensación Operadores de Telecomunicaciones (156,00 miles de euros).
- Compensaciones recaudación recargo de máquinas y aparatos automáticos (115,28 miles de euros).
- Ensayos laboratorio agrario (93,31 miles de euros).

En el Capítulo de Transferencias Corrientes, con una ejecución del 103,83% respecto al presupuesto definitivo, destacan por su importancia cuantitativa los ingresos reconocidos por transferencias del Estado correspondientes al Sistema para la Autonomía y Atención a la Dependencia (30.984,24 miles de euros).

Se han registrado asimismo las transferencias del Gobierno Vasco por concepto de Atención sanitaria en residencias de personas mayores (5.182,34 miles de euros), Fondo Desarrollo Servicios Sociales 2018. CVFP (4.118,50 miles de euros); Atención sociosanitaria en residencias (2.502,64 miles de euros), y Centros de atención a personas con trastornos mentales (1.506,45 miles de euros).

Así mismo, se han contabilizado en este capítulo ingresos procedentes de las siguientes instituciones:

- FEADER Ayudas PDRS 2015-2020 (3.935,24 miles de euros).
- LIFE LEMA (491,79 miles de euros).
- ONLAE (382,78 miles de euros).
- Ayuntamiento de San Sebastián. Viviendas tuteladas y alojamientos polivalentes (211,09 miles de euros).
- FEAGA (181,09 miles de euros).
- FEAGA – Sanidad animal (101,02 miles de euros).
- Liquidación FSE 2007-2013) (91,58 miles de euros).
- Proyecto LIFE LUTREOLA (55,21 miles de euros).

- EGEF 2014-2020 (31,74 mila euro).
- La Caixa Fundazioa (25,00 mila euro).

Amaitzeko kapitulu honetan ere kontabilizatu egin dira EHAEko finantzazioaren sistema lotuta dauden zenbait kontzeptuko sarrerak, 99.055,15 mila euroko kopuruan: Egokitzapenerako Funts Orokorra (98.700,88 mila euro); Abalen berreskuratzea (145,37 mila euro); IEF Programa (115,19 mila euro); ...

Ondarezko sarreren kapituluari biltutako sarrerak %46,19ko gauzatze maila izan dute. Bertan hauek nabarmentzekoa dira: Mendiak hobetzeko funtsetatik sarrerak (139,93 mila euro); Baso aprobetxamenduengatik sarrerak (102,88 mila euro); Emakida Administrazioengatik sarrerak (59,32 mila euro); ...

Inbertsio errealak besterentzearen kapituluari dagozkion sarrerak %25,29 gauzatze maila izan dute. Bertan nabarmentzekoa dira eraikin-salmenta (29,36 mila euro) eta eraiki gabeko orube-salmenta (16,73 mila euro).

VII. kapituluari, zeinek %111,26ko gauzatze maila izan duen, bereziki nabarmentzekoa da, zenbatekoa dela eta, Europako Batasunetik etorri diren sarrerak: EGEF 2007-2013 likidazioa (1.091,14 mila euro); EGEF 2014-2020-IZFE-Gipuzkoako e-gobernarako zerbitzuak eta aplikazioak (926,38 mila euro); LGENF Fondoren kontura PDRS 2015-2020 (704,37 mila euro); EGEF-POCTEFA programak (35,85 mila euro) eta LIFE ARCOS proiektua-Dunak- (34,89 mila euro).

Kapitulu honetan ere kontabilizatu egin dira lanak egiteko zenbait entitateekin sinatutako hitzarmenei dagozkien sarrerak: Eusko Jaurlaritzarekin hitzarmena -GI-3361 laugunea hobetzea- (845,61 mila euro); Hondarribiko Udalarekin hitzarmena -GI-3361 laugunea hobetzea- (845,36 mila euro); Eusko Jaurlaritzarekin hitzarmena Pasaia lurzorua kalitateari buruzko ikerketa burutzeko (73,83 mila euro); BIDEGIarekin hitzarmenak (37,55 mila euro); Kabiarekin hitzarmena (35,48 mila euro).

- FEDER 2014-2020 (31,74 miles de euros).
- Fundación La Caixa (25,00 miles de euros).

Finalmente se han registrado en este capítulo ingresos por diversos conceptos previstos en el sistema de financiación de la CAPV, por importe total de 99.055,15 miles de euros: Fondo General de Ajuste (98.700,88 miles de euros); Recuperación de avales (145,37 miles de euros); Programa FIE (115,19 miles de euros); ...

Los ingresos encuadrados dentro del Capítulo de Ingresos Patrimoniales, han registrado una ejecución del 46,19%. En el mismo destacan los ingresos por los fondos de mejoras de montes (139,93 miles de euros); por aprovechamientos forestales (102,88 miles de euros); por concesiones administrativas (59,32 miles de euros); ...

Los ingresos correspondientes al Capítulo de Enajenación de inversiones reales, han registrado una ejecución del 25,29%, destacando por su importancia cuantitativa los ingresos reconocidos por la venta de inmuebles (29,36 miles de euros) y la venta de solares sin edificar (16,73 miles de euros).

En el Capítulo VII, con una ejecución del 111,26% respecto al presupuesto definitivo, deben destacarse por su importe los ingresos procedentes de la Unión Europea por concepto de liquidación FEDER 2007-2013 (1.091,14 miles de euros); FEDER 2014-2020-IZFE-Servicios y aplicaciones para el e-Gobierno en Gipuzkoa (926,38 miles de euros); FEADER ayudas PDRS 2015-2020 (704,37 miles de euros); FEDER-Programas POCTEFA (35,85 miles de euros) y Proyecto LIFE ARCOS -Dunas- (34,89 miles de euros).

En este Capítulo se han registrado también ingresos reconocidos correspondientes a convenios con diversas entidades para la ejecución de obras: Convenio con el Gobierno Vasco para la mejora de la explanación GI-3361 (845,61 miles de euros); Convenio con el Ayuntamiento de Hondarribia-para la mejora de la explanación GI-3361 (845,36 miles de euros); Convenio con el Gobierno Vasco para la investigación de la calidad del suelo de Pasaia (73,83 miles de euros); Convenios con BIDEGI (37,55 miles de euros); Convenio con Kabia (35,48 miles de euros).

Halaber, errepidetan egindako kalteak bueltatzean lortutako sarrerak ere konta-bilizatu dira 980,64 mila euroko kopuruan.

VIII. kapituluan, bere behin-betiko aurrekontua 35.540,76 mila eurokoa izanik (Kreditu gehigarriak barne), 745,39 mila euroko eskubideak onartu dira. Kopuru hau langileariari emandako kredituen itzulketei dagokie.

Amaitzeko, IX kapituluan -Finantza pasiboak-zorpetze berri formalizatua kontabilizatu egin da 30.000,00 mila euroko kopuruan, 8.000,00 mila euro gutxiago hasiera batean aurrez ikusitakoak baino.

Asimismo, se han obtenido ingresos por reintegros de daños originados en carreteras por importe de 980,64 miles de euros.

En el Capítulo VIII, con un presupuesto definitivo de 35.540,76 miles de euros (créditos adicionales incluidos), se han reconocido derechos por importe de 745,39 miles de euros, correspondientes a la devolución de anticipos concedidos al personal.

Finalmente, en el capítulo IX -Pasivos financieros- se ha registrado el ingreso de la nueva deuda formalizada en el ejercicio, por importe de 30.000,00 miles de euros, 8.000,00 miles de euros menos que los previstos inicialmente.

20.2. ITXITAKO AURREKONTUAK

20.2.1. GASTUEN AURREKONTUA. ITXITAKO AURREKONTUEN OBLIGAZIOAK

20.2. PRESUPUESTOS CERRADOS

20.2.1. PRESUPUESTO DE GASTOS. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

KAPITULUA/ CAPÍTULO	ORDAINDU GABEKO OBLIGAZIOAK URTARRILAREN 1ean/ OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETA ETA DEUSEZTAPENAK/ MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	OBLIGAZIOAK GUZTIRA TOTAL OBLIGACIONES	EGINDAKO ORDAINKETAK/ PAGOS REALIZADOS	ORDAINDU GABEKO OBLIGAZIOAK ABENDUAREN 31n/ OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
01 LANGILERIA GASTUAK/ GASTOS DE PERSONAL	9.105,04		9.105,04	9.105,04	
02 ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK/ GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.331.478,80	-84.677,29	16.246.801,51	16.223.673,82	23.127,69
03 FINANTZA GASTUAK/ GASTOS FINANCIEROS	386.126,78		386.126,78	386.126,78	
04 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK/ TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.411.574,52	-21.849,32	189.389.725,20	189.366.074,26	23.650,94
05 KONTINGENTZIAK. EZUSTEKOAK/ CONTINGENCIAS. IMPREVISTOS					
06 INBERTSIO ERREALAK/ INVERSIONES REALES	20.662.001,40		20.662.001,40	20.661.828,65	172,75
07 KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.859.257,83		11.859.257,83	11.859.257,83	
08 AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS					
09 PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
GUZTIRA / TOTAL	238.659.544,37	-106.526,61	238.553.017,76	238.506.066,38	46.951,38

DEPARTAMENTUA/ DEPARTAMENTO	ORDAINDU GABEKO OBLIGAZIOAK URTARRILAREN 1ean/ OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETA ETA DEUSEZTAPENAK/ MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	OBLIGAZIOAK, GUZTIRA/ TOTAL OBLIGACIONES	EGINDAKO ORDAINKETAK/ PAGOS REALIZADOS	ORDAINDU GABEKO OBLIGAZIOAK ABENDUAREN 31n/ OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL	4.047.658,46		4.047.658,46	4.047.658,46	
02 KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES	8.831.821,56		8.831.821,56	8.831.821,56	
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	6.113.708,81	-8.000,00	6.105.708,81	6.105.708,81	
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	17.443.993,04		17.443.993,04	17.420.342,10	23.650,94
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	9.638.699,99		9.638.699,99	9.638.699,99	
06 OGASUN ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	158.017.668,41		158.017.668,41	158.017.668,41	
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	9.584.331,70	-76.677,29	9.507.654,41	9.484.353,97	23.300,44
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	20.834.590,00	-21.849,32	20.812.740,68	20.812.740,68	
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	4.147.072,40		4.147.072,40	4.147.072,40	
14 BATZAR NAGUSIAK/ JUNTAS GENERALES					
95 HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK/ GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS					
GUZTIRA / TOTAL	238.659.544,37	-106.526,61	238.553.017,76	238.506.066,38	46.951,38

- 2018ko urtarrilaren 1ean ordaindu gabeko obligazioak:

2018ko urtarrilaren 1ean 238.659,54 mila euroko obligazioak zeuden ordaindu gabe. Honela banatuta zeuden kapituluaren arabera:

- Obligaciones pendientes de pago a 1 de enero de 2018:

Las obligaciones pendientes de pago a 1 de enero de 2018 estaban cifradas en 238.659,54 miles de euros, siendo su desglose a nivel de capítulos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
1. Langileria gastuak/ Gastos de personal	9,11	0,00%
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	16.331,48	6,84%
3. Finantza gastuak/ Gastos Financieros	386,13	0,16%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	189.411,57	79,36%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	20.662,00	8,66%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	11.859,26	4,97%
Guztira / Total	238.659,54	100,00

Ordaintzeko dauden ia obligazio guztiak (237.767,35 mila euro) 2017tik datoz.

Prácticamente la totalidad de las obligaciones pendientes de pago, 237.767,35 miles de euros, tienen como origen el ejercicio 2017.

Departamentutara, honela banatzen ziren:

A nivel de Departamento, la distribución era la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	4.047,66	1,70%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	8.831,82	3,70%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	6.113,71	2,56%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	17.443,99	7,31%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	9.638,70	4,04%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	158.017,67	66,21%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Vías	9.584,33	4,02%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	20.834,59	8,73%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	4.147,07	1,74%
Guztira / Total	238.659,54	100,00

Ordaindu gabeko obligazio horiek banaketa hau ageri dute gastuen aurrekontua osatzen zuten multzoen artean:

El desglose de estas obligaciones pendientes de pago entre las distintas masas que conformaban el Presupuesto de gastos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Multzoa Masa	Zenbatekoa Importe	%
Erakundeeekiko konpromisoak/ Compromisos Institucionales	154.113,98	64,57%
Finantza-zama/ Carga Financiera	386,13	0,16%
Kudeaketako aurrekontu propioa/ Presupuesto Propio de Gestión	84.159,43	35,26%
Guztira / Total	238.659,54	100,00%

Jatorria erakundeeekiko konpromisoen multzoan duten ordaindu gabeko obligazioak Euskal Autonomia Erkidegoaren aldeko ekarpenei dagozkien IV. kapituluaren barruan (transferentzia eta diru-laguntza arruntak).

Las obligaciones pendientes de pago cuyo origen era la masa de compromisos institucionales corresponden a las aportaciones a la Comunidad Autónoma del País Vasco encuadradas dentro del capítulo IV - transferencias y subvenciones corrientes.

Finantza zamaren jatorriari dagozkion obligazio guztiak III. kapitulukoak ziren (finantza gastuak).

Las correspondientes al origen de la carga financiera eran todas del capítulo III -gastos financieros-.

Kudeaketako aurrekontu propioetik zetozen obligazioak honela banatzen ziren kapitulu mailan:

El desglose de las obligaciones provenientes del Presupuesto Propio de Gestión a nivel de capítulo era el siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
1. Langileria gastuak/ Gastos de personal	9,11	0,01%
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	16.331,48	19,41%
3. Finantza gastuak/ Gastos Financieros	0,00	0,00%
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	35.297,59	41,94%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	20.662,00	24,55%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	11.859,26	14,09%
Guztira / Total	84.159,43	100,00

Departamentuen arabera banaketa, berriz, hau zen:

Por Departamentos, la distribución era la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	4.047,66	4,81%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	8.831,82	10,49%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	6.113,71	7,26%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	17.443,99	20,73%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	9.638,70	11,45%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	3.517,56	4,18%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Varias	9.584,33	11,39%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	20.834,59	24,76%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	4.147,07	4,93%
Guztira / Total	84.159,43	100,00

- Baliogabetzeak:

106,53 mila euroko deuseztapenak egin dira: ordaintzeko dauden II. kapituluko 84,67 mila euroko obligazioak (Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuko 8,00 mila euro eta Bide Azpiegituretako Departamentuko 76,67 mila euro) eta IV. kapituluko 21,85 mila euroko obligazioak (Gizarte Politikako Departamentua).

- Anulaciones:

Se han realizado anulaciones por importe de 106,53 miles de euros, que corresponden a obligaciones pendientes de pago del Capítulo II, por importe de 84,67 miles de euros y encuadradas dentro del Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad (8,00 miles de euros) y el Departamento de Infraestructuras Varias (76,67 miles de euros); y del Capítulo IV, por importe de 21,85 miles de euros, encuadradas dentro del Departamento de Políticas Sociales.

- Obligazioak, guztira:

Obligazioen zenbateko osoa honela banatzen zen gastuen aurrekontuko multzoen artean:

- Total obligaciones:

El total de obligaciones entre las distintas masas que conformaban el Presupuesto de gastos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Multzoa Masa	Zenbatekoa Importe	%
Erakundeekiko konpromisoak/ Compromisos Institucionales	154.113,98	64,60%
Finantza-zama/ Carga Financiera	386,13	0,16%
Kudeaketako aurrekontu propioa/ Presupuesto Propio de Gestión	84.052,91	35,23%
Guztira / Total	238.553,02	100,00%

Kudeaketako aurrekontu propioetik datozen obligazioak honela banatzen ziren kapitulu mailan:

El desglose de las obligaciones provenientes del Presupuesto Propio de Gestión a nivel de capítulo:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
1. Langileria gastuak/ Gastos de personal	9,11	0,01%
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	16.246,80	19,33%
3. Finantza gastuak/ Gastos Financieros	0,00	0,00%
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	35.275,74	41,97%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	20.662,00	24,58%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	11.859,26	14,11%
Guztira / Total	84.052,91	100,00

- Ordainketak:

2018ko abenduaren 31ra arte 238.506,07 mila euroko obligazioak ordaindu ziren, hau da, ekitaldiaren amaieran onartutako obligazioen %99,98. Hona hemen xehetasuna:

- Pagos:

El importe de las obligaciones pagadas hasta 31 de diciembre de 2018 asciende a 238.506,07 miles de euros, lo que supone un 99,98% de las obligaciones reconocidas al finalizar el ejercicio, con el siguiente desglose:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Multzoa Masa	Obligazioak Obligaciones	Ordainduak Pagos	%
Erakundeekiko konpromisoak/ Compromisos Institucionales	154.113,98	154.113,98	100,00%
Finantza-zama/ Carga Financiera	386,13	386,13	100,00%
Kudeaketako aurrekontu propioa/ Presupuesto Propio de Gestión	84.052,91	84.005,96	99,94%
Guztira / Total	238.553,02	238.506,07	99,98%

Kudeaketako aurrekontu propioari dagozkion obligazioek banaketa hau ageri dute kapitulu mailan:

El desglose a nivel de capítulo de las obligaciones de la masa del Presupuesto Propio de Gestión es:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Obligazioak Obligaciones	Ordainduak Pagos	%
1. Langileria gastuak/ Gastos de personal	9,11	9,11	100,00%
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes y bienes y servicios	16.246,80	16.223,67	99,86%
3. Finantza gastuak/ Gastos Financieros			
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	35.275,74	35.252,09	99,93%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	20.662,00	20.661,83	100,00%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	11.859,26	11.859,26	100,00%
Guztira / Total	84.052,91	84.005,96	99,94%

- 2018ko abenduaren 31n ordaindu gabeko obligazioak:

2018. urtea amaitzean ordaintzeko zeuden aurrekontu itxietako obligazioak 46,95 mila eurokoak dira guztira, eta honela banatzen dira kapitulu mailan:

- Obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 2018:

Las obligaciones de presupuestos cerrados pendientes de pago al finalizar el ejercicio 2018 ascienden a la cantidad de 46,95 miles de euros, con la siguiente distribución a nivel de capítulos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
1. Langileria gastuak/ Gastos de personal		
2. Ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	23,13	49,26%
3. Finantza gastuak/ Gastos Financieros		
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	23,65	50,37%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	0,17	0,37%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital		
Guztira / Total	46,95	100,00

**20.2.2. SARREREN AURREKONTUA.
AURREKONTU ITXIETATIK KOBRATU
BEHARREKO ESKUBIDEAK**

**20.2.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS.
DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS
CERRADOS**

KAPITULUA/ CAPÍTULO	KOBRATU GABEKO ESKUBIDEAK URTARRILAREN 1ean/ DCHOS. PTES. DE COBRO A 1 DE ENERO	ESKUBIDE DEUSEZTATUA/ DERECHOS ANULADOS	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	BILKETA/ RECAUDACIÓN	KOBRATU GABEKO ESKUBIDEAK ABENDUAREN 31n/ DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
01 ZUZENEKO ZERGAK/ IMPUESTOS DIRECTOS/					
02 ZEHARKAKO ZERGAK/ IMPUESTOS INDIRECTOS					
03 TASAK ETA BESTELAKO SARRERAK/ TASAS Y OTROS INGRESOS	87.652,56	-85.846,24	1.806,32		1.806,32
04 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRASFERENCIAS CORRIENTES	98.852.830,19		98.852.830,19	51.755.984,16	47.096.846,03
05 ONDARE SARRERAK/ INGRESOS PATRIMONIALES	2.547,50		2.547,50	2.547,50	
06 INBERTSIO ERREALAK BESTERENTZEA/ ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES					
07 KAPITAL TRANSFERENTZIAK/ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	181.318,93	-149.442,99	31.875,94	31.875,94	
08 AKTIBO FINANTZARIOAK/ ACTIVOS FINANCIEROS	220.116,00		220.116,00	206.536,00	13.580,00
09 PASIBO FINANTZARIOAK/ PASIVOS FINANCIEROS					
GUZTIRA / TOTAL	99.344.465,18	-235.289,23	99.109.175,95	51.996.943,60	47.112.232,35

DEPARTAMENTUA/ DEPARTAMENTO	KOBRATU GABEKO ESKUBIDEAK URTARRILAREN 1ean/ DCHOS. PTES. DE COBRO A 1 DE ENERO	ESKUBIDE DEUSEZTATUA/ DERECHOS ANULADOS	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	BILKETA/ RECAUDACIÓN	KOBRATU GABEKO ESKUBIDEAK ABENDUAREN 31n/ DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
01 DIPUTATU NAGUSIA/ DIPUTADO GENERAL					
02 KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROLA/ CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES					
03 GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOA/ GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD	227.585,13	-5.662,81	221.922,32	206.536,00	15.386,32
04 EKONOMIA SUSTAPENA, LANDA INGURUNA ETA LURRALDE OREKA/ PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL					
05 MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETA/ MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	2.547,50		2.547,50	2.547,50	
06 OGASUN ETA FINANTZA/ HACIENDA Y FINANZAS	36.045.176,97		36.045.176,97	36.045.176,97	
07 BIDE AZPIEGITURAK/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS					
08 GIZARTE POLITIKAK/ POLÍTICAS SOCIALES	62.887.836,65	-80.183,43	62.807.653,22	15.710.807,19	47.096.846,03
09 INGURUMENA ETA OBRA HIDRAULIKOAK/ MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRÁULICAS	181.318,93	-149.442,99	31.875,94	31.875,94	
14 BATZAR NAGUSIAK/ JUNTAS GENERALES					
95 HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK/ GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS					
GUZTIRA / TOTAL	99.344.465,18	-235.289,23	99.109.175,95	51.996.943,60	47.112.232,35

- 2018ko urtarrilaren 1ean kobratu gabeko eskubideak:

2018ko urtarrilaren 1ean kobratzeko zeuden eskubideak 99.344,46 mila euro ziren guztira, eta honela banatzen ziren kapituluka:

- Derechos pendientes de cobro a 1 de enero de 2018:

Los derechos pendientes de cobro a 1 de enero de 2018 alcanzaban el importe de 99.344,46 miles de euros, siendo su desglose a nivel de capítulos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
3. Tasak eta bestelako sarrerak/ Tasas y otros ingresos	87,65	0,09%
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	98.852,83	99,51%
5. Ondare Sarrerak/ Ingresos Patrimoniales	2,55	0,00%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	181,32	0,18%
8. Finantza-aktiboak/ Activos Financieros	220,12	0,22%
Guztira / Total	99.344,47	100,00

Kobratu gabeko eskubide horiek honela banatu daitezke:

Un desglose de estos derechos pendientes de cobro que se puede realizar es:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	Zenbatekoa Importe	%
Erakundeekiko konpromisoak/ Compromisos Institucionales	36.001,25	36,24%
Bestelako sarrerak/ Otros Ingresos	63.343,22	63,76%
Guztira / Total	99.344,47	100,00

Erakundeekiko konpromisoei dagozkien kobratu gabeko eskubideak (transferentzia eta diru-laguntza arruntan IV. kapituluaren egotziak) 2017ko likidaziotik zetozen, eta Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazio Orokorraren transferentziak.

Los derechos pendientes de cobro correspondientes a los Compromisos Institucionales, imputados en el capítulo IV de transferencias y subvenciones corrientes, eran de la liquidación del 2017 de los mismos y corresponden a transferencias de la Administración General de la Comunidad Autónoma del País Vasco.

"Bestelako sarrerak" taldeari dagokionez, hona hemen, jatorri urtearen arabera, zer eskubide zeuden kobratu gabe 2018ko urtarrilaren 1ean:

Según el año de origen, los derechos pendientes de cobro de los agrupados en el concepto "Otros ingresos" al 1 de enero de 2018 eran:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Urtea Año	Zenbatekoa Importe	%
2014	4.031,28	6,36%
2015	24.828,43	39,20%
2016	27.760,30	43,83%
2017	6.723,22	10,61%
Guztira / Total	63.343,22	100,00%

Departamentutika, honela banatzen ziren eskubide horiek:

A nivel de Departamento, la distribución de estos derechos era la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General		
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes		
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	227,59	0,36%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial		
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	2,55	0,00%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	43,93	0,07%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Vías	0,00	0,00%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	62.887,84	99,28%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	181,32	0,29%
Guztira / Total	63.343,22	100,00

Partida mailan, "Bestelako sarrerak" taldean biltzen diren kobratu gabeko eskubideak honela banatzen dira:

A nivel de partidas, estos derechos pendientes de cobro de los agrupados en el concepto "Otros ingresos" se concentraban en:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Partida	Zenbatekoa Importe	%
2014 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2014 SAAD. Participación financiación nivel mínimo	4.029,47	6,36%
SAADen finantzaketa. 2014 likidazioa/ Financiación SAAD. Liquidación 2014	1.888,38	2,98%
2015 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2015 SAAD. Participación financiación nivel mínimo	22.940,05	36,22%
SAADen finantzaketa. 2015 likidazioa/ Financiación SAAD. Liquidación 2015	2.321,17	3,66%
2016 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2016 SAAD. Participación financiación nivel mínimo	25.337,15	40,00%
Osasun laguntza, adineko pertsonen Atención sanitaria residencias personas	4.692,92	7,41%
Gainerakoa/ Resto	2.134,08	3,37%
Guztira / Total	63.343,22	100,00

- Eskubide baliogabetuak:

235,29 mila euroko deuseztapenak egin dira: kobratzeko dauden III. kapituluko 85,84 mila euroko eskubide onartuak (Gobernantzako eta Gizartearekiko Komunikazioko Departamentuko 5,66 mila euro eta Gizarte Politikako Departamentuko 80,18 mila euro) eta VII. kapituluko 149,44 mila euroko obligazioak (Ingurumeneko eta Obra Hidraulikoetako Departamentua).

- Los derechos anulados:

Se han realizado anulaciones por importe de 235,29 miles de euros, que se corresponden a derechos reconocidos pendientes de cobro del capítulo 3, por importe de 85,84 miles de euros y encuadradas dentro del Departamento de Gobernanza y Comunicación con la Sociedad (5,66 miles de euros) y el Departamento de Políticas Sociales (80,18 miles de euros); y del capítulo 7, por importe de 149,44 miles de euros, encuadradas dentro del Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas.

- Eskubide kitatuak:

Ez da kitatu ezein eskubiderik.

- Los derechos cancelados:

No se ha realizado ninguna cancelación de derechos.

- Bildutako eskubideak:

2018ko abenduaren 31ra arte 51.996,94 mila euroko eskubideak bildu ziren, hau da, 2018. urtearen amaiera arte onartutako eskubide garbien %52,46 exekutatu da. Hona hemen banaketa kapituluka:

- Los derechos recaudados:

Los derechos recaudados hasta 31 de diciembre de 2018 alcanzaban el importe de 51.996,94 miles de euros, lo que supone una ejecución del 52,46% de los derechos reconocidos netos al finalizar el 2018, siendo su desglose a nivel de capítulos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Onart. Esk. G. Der. Rec. Netos	Bilduta Recaudado	%
3. Tasak eta bestelako sarrerak/ Tasas y otros ingresos	1,81	0,00	0,00%
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	98.852,83	51.755,98	52,36%
5. Ondare Sarrerak/ Ingresos Patrimoniales	2,55	2,55	100,00%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	31,88	31,88	100,00%
8. Finantza-aktiboak/ Activos Financieros	220,12	206,54	93,84%
Guztira / Total	99.109,18	51.996,94	52,46%

Jatorri urtearen arabera:

Según el año de origen:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Urtea Año	Onart. Esk. G. Der. Rec. Netos	Bilduta Recaudado	%
2014	4.031,28	4.029,47	99,96%
2015	24.828,43	5.389,90	21,71%
2016	27.674,45	16,13	0,06%
2017	42.575,02	42.561,44	99,97%
Guztira / Total	99.109,18	51.996,94	52,46%

Bildutako eskubideen banaketa bat hau izan liteke:

Un desglose de los derechos recaudados que se puede realizar es:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

	Onart. Esk. G. Der. Rec. Netos	Bilduta Recaudado	%
Erakundeekiko konpromisoak/ Compromisos Institucionales	36.001,25	36.001,25	100,00%
Bestelako sarrerak/ Otros Ingresos	63.107,93	15.995,70	25,35%
Guztira / Total	99.109,18	51.996,94	52,46%

Departamentutara, "Bestelako sarrerak" kontzeptuko eskubideek exekuzio hau dute:

A nivel de Departamento, la ejecución de los derechos del concepto "Otros ingresos" es:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Onart. Esk. G. Der. Rec. Netos	Bilduta Recaudado	%
01. Diputatu Nagusia/ Diputado General			
02. Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes			
03. Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	221,92	206,54	93,07%
04. Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial			
05. Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	2,55	2,55	100,02%
06. Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	43,93	43,93	100,00%
07. Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Viarias			
08. Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	62.807,65	15.710,81	25,01%
09. Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	31,87	31,88	100,02%
Guztira / Total	63.107,93	15.995,70	25,35%

Partida mailan, honela ageri da eskubide nagusien exekuzioa:

A nivel de partidas, la ejecución de los principales derechos se concentran en:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Partida	Onart. Esk. G. Der. Rec. Netos	Bilduta Recaudado	%
2014 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2014 SAAD. Participación financiación nivel mínimo SAADen finantzaketa. 2014 likidazioa/ Financiación SAAD. Liquidación 2014	4.029,47 1.888,38	4.029,47	100,00%
2015 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2015 SAAD. Participación financiación nivel mínimo SAADen finantzaketa. 2015 likidazioa/ Financiación SAAD. Liquidación 2015	22.940,05 2.321,17	5.389,90	23,50%
2016 SAAD. Finantzaketarako partaidetzaren gutxieneko maila/ 2016 SAAD. Participación financiación nivel mínimo	25.337,15		
Osasun laguntza, adineko pertsonen Atención sanitaria residencias personas	4.692,92	4.692,92	100,00%
Gainerakoa/ Resto	1.898,79	1.883,41	99,19%
Guztira / Total	63.107,93	15.995,70	25,35%

- 2018ko abenduaren 31n kobratu gabeko eskubideak:

- Los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2018:

2018ko abenduaren 31n kobratzeko zeuden eskubideak 47.112,23 mila euro ziren guztira, onartutako eskubide garbien %47,54, eta honela banatzen ziren kapitulua:

Los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2018 alcanzaban la cifra de 47.112,23 miles de euros, lo que supone el 47,54% de los derechos reconocidos netos, siendo su desglose a nivel de capítulos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
3. Tasak eta bestelako sarrerak/ Tasas y otros ingresos	1,81	0,00%
4. Transferentzia eta diru-laguntza arruntak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	47.096,85	99,97%
7. Kapital transferentzia eta diru-laguntzak/ Transferencias y subvenciones de capital	0,00	0,00%
8. Finantza-aktiboak/ Activos Financieros	13,58	0,03%
Guztira / Total	47.112,23	100,00%

Jatorri urtearen arabera:

Según el año de origen:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Urtea Año	Zenbatekoa Importe	%
2014	1,81	0,00%
2015	19.438,53	41,26%
2016	27.658,32	58,71%
2017	13,58	0,03%
Guztira / Total	47.112,23	100,00%

Departamentutara, honako hau da banaketa:

A nivel de Departamento, la distribución es la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	15,39	0,03%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	47.096,85	99,97%
Guztira / Total	47.112,23	100,00

Kobratzeko dauden eskubide onartu nagusiak "Autonomiaren aldeko eta Mendetasunari Arreta Eskaintzeko Sistemari" dagozkio, eta honela banatzen dira: 17.550,15 mila euro 2015. urtetik datoz; 1.888,38 mila euro 2015ean onartutako 2014ko likidaziotik, 2.321,17 mila euro 2016an onartutako 2015eko likidaziotik, eta 25.337,15 mila euro 2016ko urtetik.

Los principales derechos reconocidos pendientes de cobro corresponden a SAAD "sistema para la autonomía y atención a la dependencia" del año 2015 por importe de 17.550,15 miles de euros: de la liquidación del año 2014 reconocida en 2015, el importe de 1.888,38 miles de euros; de la liquidación del año 2015 reconocida en 2016, el importe de 2.321,17 miles de euros; y del año 2016 por importe de 25.337,15 miles de euros.

20.2.3. KOB RATU GABEKO AURREKONTU ESKUBIDEAK EXIJIGARRITASUN MAILAREN ARABERA

Kobratu gabe ageri diren eskubide guztiak borondatezko bidean daude.

20.2.3. DERECHOS PRESUPUESTARIOS PENDIENTES DE COBRO SEGÚN SU GRADO DE EXIGIBILIDAD

Todos los derechos pendientes de cobro que figuran, están en voluntaria.

20.2.4. AURREKO EKITALDIETAKO AURREKONTU EMAITZEN ALDAKETA

Aurreko urteetako obligazio eta eskubide onartuak deuseztatzearen ondorioz, aurreko ekitaldietako aurrekontu ekitaldietako aurrekontu emaitzak 128,76 mila euro murriztu dira.

20.2.4. VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Como consecuencia de la anulación de obligaciones y derechos reconocidos de años anteriores, los resultados presupuestarios de ejercicios anteriores se ven disminuidos en 128,76 miles de euros.

KONTZEPTUAK CONCEPTOS	DOIKUNTZAK AJUSTES	AURREKONTUAREN EMAITZA RESULTADO PRESUPUESTARIO
EMAITZA EKITALDI ITXIETAKO ERAGIKETEN ARABERA / RESULTADO POR OPERACIONES DE EJERCICIOS CERRADOS		
1. Eskubide deuseztatuak, guztira / Total derechos anulados		235.289,23
2. Obligazio deuseztatuak, guztira / Total obligaciones anuladas		106.526,61
I. EKITALDI ITXIETAKO AURREKONTU EMAITZA (I = 1 + 2) RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS (I = 1 + 2)		-128.762,62
Doikuntzak / Ajustes		
II. DOIKUNTZAK GUZTIRA/ TOTAL AJUSTES	0,00	
EKITALDI ITXIETAKO AURREKONTU EMAITZA DOITUA (I + II) / RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS AJUSTADO (I + II)		-128.762,62

20.3. AURREKONTUAREN EMAITZA

2018ko aurrekontuak 69.482.054,77euroko emaitza izan du. Hona xehetasunak:

20.3. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario de 2018 alcanza un importe de 69.482.054,27 euros, presentando las siguientes magnitudes:

		<u>Euroak / Euros</u>
1.	Ekitaldiaren aurrekontu emaitza/ Resultado presupuestario del ejercicio	65.004.633,47
2.	Kreditu gastatuak, diruzaintza gerakin lotugabearen bidez finantzatuak/ Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado	4.516.341,83
3.	Ekitaldiko finantzaketa desbideratze positiboak/ Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	756.213,00
4.	Ekitaldiko finantzaketa desbideratze negatiboak/ Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	846.054,59
5.	Ekitaldiko aurrekontu emaitza doituak / Resultado presupuestario del ejercicio ajustado (1+2-3+4)	69.610.816,89
6.	Ekitaldi ibxietako aurrekontu emaitza/ Resultado presupuestario de ejercicios cerrados	-128.762,62
Aurrekontu emaitza doituak / Resultado presupuestario ajustado (5+6)		69.482.054,27

Doikuntzak kontzeptu hauei lotuta daude:

- Lotu gabeko diruzaintzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak

Benetan gastatutako gerakinaren zatiaren, doiketa da, alegia, obligazio onartuak ordaintzeko erabilitako gerakinaren zatiarena.

Diruzaintzako gerakina duten gastuen finantzaketak berekin dakar aurreko ekitaldietan sortutako baliabideen kontsumoa, eta horrek inoiz ez du eragingo eskubide onarpenik.

- Ekitaldiko finantzaketa desbiderapen positiboak

Finantzaketa desbiderapen positibo bat dagoela ulertzen da lotutako baliabideei dagokionez izandako aurrekontu sarrerak handiagoak izan direnean baliabide horiekin finantzatzen den benetan egindako gastuaren arabera izan behar zirenak baino.

Los ajustes corresponden a:

- Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado

El ajuste corresponde al importe de aquella parte de remanente efectivamente gastado, es decir, en la parte de remanente utilizada para cubrir obligaciones reconocidas.

La financiación de gastos con remanente de tesorería supone el consumo de recursos generados en ejercicios anteriores que, en ningún caso, dará lugar al reconocimiento de derecho alguno.

- Desviaciones de financiación positivas del ejercicio

Existe una desviación de financiación positiva cuando los ingresos presupuestarios producidos relativos a recursos afectados han superado a los que deberían haberse producido en función del gasto efectivamente realizado que se financia con dichos recursos.

Guztira 756.213,00 euro doitu dira.

El importe ajustado asciende a la cantidad de 756.213,00 euros.

- Ekitaldiko finantzaketa desbiderapen negatiboak

- Desviaciones de financiación negativas del ejercicio

Finantzaketa desbiderapen negatibo bat dagoela ulertzen da lotutako baliabideei dagokionez izandako aurrekontu sarrerak txikiagoak izan direnean baliabide horiekin finantzatzen den eta benetan egina den gastuaren arabera izan behar zirenak baino.

Existe una desviación de financiación negativa cuando los ingresos presupuestarios producidos relativos a recursos afectados han sido inferiores a los que deberían haberse producido en función del gasto efectivamente realizado que se financia con dichos recursos.

Guztira 846.054,59 euro doitu dira.

El importe ajustado asciende a la cantidad de 846.054,59 euros.

20.4. GEROKO EKITALDIETAKO AURRE-KONTUEN KONTURAKO GASTU KONPROMISOAK

Abenduaren 23ko 3/2017 Foru Arauak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2018. urterako aurrekontu orokorrak onartzen dituenak, 95.766,73 mila euroko konpromiso kredituak ezarri zituen guztira, eta honela banatzen ziren 2018tik aurrerako aurrekontu ekitaldietan:

20.4. COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

La Norma Foral 3/2017, de 23 de diciembre, por la que se aprueban los presupuestos generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa para el año 2018, estableció los créditos de compromiso por un importe total de 95.766,73 miles de euros, con el siguiente desglose a nivel de ejercicios presupuestarios posteriores a 2018:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	Zenbatekoa Importe	%
2019	71.987,05	75,17%
2020	20.179,68	21,07%
2021	3.600,00	3,76%
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes		
Guztira / Total	95.766,73	100,00%

Kapituluka, banaketa hau zuten:

A nivel de capítulo presupuestario presentaban el siguiente desglose:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	3.416,71	3,57%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	17.865,24	18,65%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	35.853,51	37,44%
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	38.631,27	40,34%
8. Finantza aktiboak/ Activos financieros		
Guztira / Total	95.766,73	100,00%

Departamentuka, berriz, hau zen banaketa:

Por Departamentos, la distribución era la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	3.124,52	3,26%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	16.394,65	17,12%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	288,80	0,30%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	19.643,26	20,51%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	14.450,04	15,09%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	12.159,00	12,70%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Viarias	10.040,88	10,48%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	12.198,28	12,74%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	7.467,32	7,80%
Guztira / Total	95.766,73	100,00%

Abenduaren 23ko 3/2017 Foru Arauak, 2018rako aurrekontu orokorrak onartu zituenak, 12. artikuluan ezartzen du zein diren gehieneko mugak konpromiso kredituak sortzeko eta birbanatzeko. Horrela, sorrerari dagokionez ezartzen duen muga foru arau horretan onartutako konpromiso kredituen %10 da, eta kreditu horiek 4 ekitalditan aplika daitezke gehienez; birbanaketari dagokionez ere, denbora muga 4 urtekoa da, eta haren zenbatekoak ezin du gainditu hasieran onartutako konpromiso kredituen %10.

Hortaz, konpromiso kredituak sortu nahiz birbanatzeko muga 9.576,67 mila eurokoa zen kasu bakoitzerako.

Hala ere, irailaren 27ko 4/2018 Foru Arauak aldaketak sartu ditu 3/2017 Foru Arauaren 12.1 artikuluan, eta konpromiso kredituak sortzeko muga hasieran onartutako konpromiso kredituen %20 da orain.

Aldaketa horren ondoren, konpromiso kredituak sortzeko muga 19.153,35 eurokoa da.

2018ko ekitaldiaren amaieran, konpromiso kredituen behin betiko diru kontsignazioak 115.302,98 mila eurokoak dira, hau da, zenbatekoa 19.536,25 mila euro handiagoa da, hasierako diru-izendapena baino % 20,40 gehiago.

Behin betiko diru kontsignazioak honela banatzen dira aurrekontu ekitaldien arabera:

En el artículo 12 de la Norma Foral 3/2017, de 23 de diciembre, por la que se aprobaron los Presupuestos Generales para el año 2018, se establecen los límites máximos de creación y de redistribución de créditos de compromiso, siendo para la creación, el 10% de los créditos de compromiso aprobados en la mencionada Norma Foral, y el número de ejercicios a que se apliquen, no sea superior a 4 años; y en el caso de redistribución, el límite temporal también es de 4 años, y el importe de la misma, no puede sobrepasar el 10 % de los créditos de compromiso aprobados inicialmente.

Por lo tanto, el límite, tanto para la creación como para la redistribución de créditos de compromiso, era de 9.576,67 miles de euros para cada uno de los casos.

Sin embargo la Norma Foral 4/2018, de 27 de septiembre, ha modificado el artículo 12.1 de la Norma Foral 3/2017, pasando el límite para la creación de créditos de compromiso al 20% de los créditos de compromiso aprobados inicialmente.

Tras esta modificación, el límite para la creación de créditos de compromiso ha quedado en 19.153,35 miles de euros.

Las consignaciones definitivas del estado de créditos de compromiso al finalizar el ejercicio 2018 han ascendido a la cantidad de 115.302,98 miles de euros, lo que supone un incremento de 19.536,25 miles de euros, un 20,40% más de la consignación inicial.

El desglose a nivel de ejercicio presupuestario de las consignaciones definitivas es:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	Zenbatekoa Importe	%
2019	81.876,49	71,01%
2020	25.169,12	21,83%
2021	6.257,37	5,43%
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes	2.000,00	1,73%
Guztira / Total	115.302,98	100,00%

Eta aurrekontu kapituluaren arabera, berriz, honela:

Y a nivel de capítulo presupuestario:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes en bienes y servicios	3.940,21	3,42%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	23.276,30	20,19%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	46.216,10	40,08%
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	41.870,38	36,31%
8. Finantza aktiboak/ Activos financieros		
Guztira / Total	115.302,98	100,00%

Departamentuka, banaketa hau dute:

Por Departamentos, la distribución es la siguiente:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	3.674,52	3,19%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	17.479,65	15,16%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	288,80	0,25%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	21.788,46	18,90%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	14.471,94	12,55%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	9.075,77	7,87%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Viarias	14.890,80	12,91%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	18.165,74	15,75%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	15.467,32	13,41%
Guztira / Total	115.302,98	100,00%

Hortik ondorioztatu daiteke ezen bai urteko zenbatekoetan, bai aurrekontuko kapituluetan eta bai departamentu kudeatzaileetan, konpromiso kredituek diru kontsignazioak aldarazi dituztela.

De lo que se desprende que, tanto a nivel de anualidades, como a nivel de capítulos presupuestarios y de departamentos gestores, los créditos de compromiso han variado las consignaciones.

Aurrekontu ekitaldien arabera, hazkundea honela banatu da:

El incremento, a nivel de ejercicio presupuestario, ha presentado el siguiente desglose:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	Zenbatekoa Importe	% Δ
2019	9.889,44	13,74%
2020	4.989,44	24,73%
2021	2.657,37	73,82%
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes	2.000,00	100,00%
Guztira / Total	19.536,25	20,40%

Eta aurrekontu kapituluaren arabera, berriz, honela:

Y a nivel de capítulo presupuestario:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	% Δ
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes y bienes y servicios	523,49	15,32%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	5.411,05	30,29%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	10.362,59	28,90%
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	3.239,11	8,38%
8. Finantza aktiboak/ Activos financieros		
Guztira / Total	19.536,25	20,40%

Departamentutik begiratuta, diru kontsignazioek
aldaketa hauek izan dituzte:

Por Departamentos, las variaciones que han
tenido las consignaciones han sido:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	% Δ
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	550,00	17,60%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	1.085,00	6,62%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	0,00	0,00%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	2.145,20	10,92%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	21,90	0,15%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	-3.083,23	-25,36%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Varias	4.849,92	48,30%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	5.967,46	48,92%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	8.000,00	107,13%
Guztira / Total	19.536,25	20,40%

Bi motatako aldaketak izan dira konpromiso
kredituen egoera-orrian:

Los tipos de modificaciones que ha tenido el
estado de créditos de compromiso han sido:

- 10.297,64 mila euroko transferentziak.
- 19.536,25 mila euroko kreditu sorrerak,
Diputatuen Kontseiluak onartuak.

- Transferencias por importe de 10.297,64
miles de euros.
- Creaciones por el Consejo de Gobierno
por importe de 19.536,25 miles de euros.

Kreditu sorrera eta transferentzia guztietatik,
kontuan izan behar da haien zati bat, 4.000 mila
euro guztira, ez dela konputatzen ezarritako
mugen barruan, 3/2017 Foru Arauak 12.3
artikuluaren ezarritakoarekin bat, pertsonen
urteanitzeko gastuak finantzatzeko egiten dituzten
ekarpenak direlako. Ekarpen hori 2018an

Del total de creaciones y de transferencias, hay
que tener en cuenta que, parte de ellas, en
concreto la cantidad de 4.000 miles de euros, no
computa en los límites establecidos, según el
artículo 12.3 de la Norma Foral 3/2017, al
tratarse de aportaciones de personas para
financiar gastos de carácter plurianual. Se trata

Aldundiarekin izenpetutako hitzarmeneko jarduketak finantzatzeko Gipuzkoako Ur Partzuergoak egiten duena da, eta geroko ekitaldietan ere gauzatuko da.

de la aportación del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, para financiar las actuaciones contenidas en el convenio de 2018 firmado entre el mismo y la Diputación, y cuya realización se extiende a ejercicios futuros.

Aldaketa horiei gehitu behar zaizkie konpromiso kredituen egokitzapen teknikoak, 5.890 mila eurokoak guztira.

A estas modificaciones hay que añadir las Adaptaciones Técnicas de créditos de compromiso por importe de 5.890 miles de euros.

Transferentziek mugimendu hauek eragin dituzte kapitulu mailan.

Las transferencias han producido los siguientes movimientos a nivel de los capítulos.

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes y bienes y servicios	-100,00
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	396,39
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	-347,64
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	51,25

Urtekako zenbatekoetan, mugimendu bat gertatu da transferentzien ondorioz, honako hau zehazki:

A nivel de anualidades sí ha existido movimiento como consecuencia de las transferencias. Este movimiento ha sido:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	Zenbatekoa Importe
2019	-545,74
2020	936,71
2021	-390,96
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes	0,00

Transferentziarik garrantzitsuenak, 3.603,91 mila eurokoa guztira, Bide Azpiegituretako Departamentuan egin da, eta departamentu horren zuzkidurekin eta Ogasun eta Finantza Departamentuaren diru izendapenekin finantzatu da. GI-638 errepidea hobetzeko lanak ditu xede. 2020ko ekitaldirako zuzkidurak 1.656,70 mila euro handitu dira, eta 2019koak zenbateko horretan murriztu.

La transferencia más importante, 3.603,91 miles de euros, corresponde a la realizada en el Departamento de Infraestructuras Viarias, financiándose con dotaciones del propio Departamento y con cargo a las consignaciones del Departamento de Hacienda y Finanzas. El destino es la mejora de la carretera GI-638, aumentándose las dotaciones para el ejercicio 2020 por importe de 1.656,70 miles de euros y disminuyéndose las del 2019 por dicho importe.

Diputatuen Kontseiluak onartutako kreditu sorrerak honela banatzen dira urteka:

El total de las creaciones realizadas por el Consejo de Gobierno Foral han tenido el siguiente desglose a nivel de anualidades:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	Zenbatekoa Importe	%
2019	10.435,19	53,41%
2020	4.052,73	20,74%
2021	3.048,33	15,60%
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes	2.000,00	10,24%
Guztira / Total	19.536,25	100,00%

Eta kapituluka, zenbateko hauek ageri dira:

Y a nivel de capítulo presupuestario:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	Zenbatekoa Importe	%
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes y bienes y servicios	623,49	3,19%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	6.202,17	31,75%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	10.710,24	54,82%
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	2.000,36	10,24%
Guztira / Total	19.536,25	100,00%

Departamentuen arabera:

Por Departamentos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	Zenbatekoa Importe	%
01. Diputatu Nagusia/ Diputado General	500,00	2,56%
02. Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	1.085,00	5,55%
03. Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	0,00	0,00%
04. Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	1.150,06	5,89%
05. Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	21,90	0,11%
06. Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	123,49	0,63%
07. Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Vías	2.688,34	13,76%
08. Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	5.967,46	30,55%
09. Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	8.000,00	40,95%
Guztira / Total	19.536,25	100,00%

Kreditu sorrera nagusiak hauek izan dira:

Las creaciones más importantes han sido:

- 5.967,46 mila euroko zuzkidura, etxeko laguntza zerbitzuaren 2019ko gasturako, IV. kapituluan, Gizarte Politikako Departamentuaren barruan.

- Dotación para el gasto del servicio de ayuda a domicilio 2019 por importe de 5.967,46 miles de euros, dentro del Capítulo IV y encuadrada en el Departamento de Políticas Sociales.

- 8.000 mila euroko zuzkidura, Gipuzkoako Ur Partzuergoarekin izenpetutako hitzarmeneko lanak exekutatzeko. Kopuru horretatik 3.000 mila euro 2020. urteari dagozkio, 3.000 mila 2012. urteari, eta 2.000 mila 2022. urteari, denak VI. kapituluaren, Ingurumeneko eta Obra Hidraulikoetako Departamentuaren barruan.

- Dotación para la ejecución de las obras del convenio firmado con el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, por importe un importe total de 8.000 miles de euros, de los que 3.000 miles de euros corresponden a la anualidad de 2020, otros 3.000 miles de euros a la de 2021 y 2.000 miles de euros para anualidad de 2022; dentro del Capítulo VI y encuadradas en el Departamento de Medio Ambiente y Obras Hidráulicas.

Egokitzapen teknikoei dagokienez, hauek dira aipatzekoak:

En cuanto a las Adaptaciones Técnicas tenemos que señalar:

- Gizarte zerbitzuetan inbertsioari laguntzeko planari 2019. urtean dagokion zenbatekoaren barruan, 3.050 euroko kredituak sortu dira hainbat partida zuzkitzeko onuradun motaren arabera. Hori guztia, Gizarte Politikako Departamentuan egin da, VII. kapituluaren.

- La creación y dotación por importe total de 3.050 miles de euros de las diferentes partidas, en función del tipo de beneficiario del plan de ayudas a la inversión en servicios sociales de la anualidad del 2019, todo ello dentro del Departamento de Políticas Sociales y encuadrada en el Capítulo VII.

Gastu konpromisoek geroko ekitaldietako aurrekontuen kontura izan duten exekuzioari dagokionez, esan beharra dago exekuzio hori 58.193,48 mila eurokoa izan dela, hau da, behin betiko diru izendapenen % 50,47.

En cuanto a la ejecución de los compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores ha alcanzado la cifra de 58.193,48 miles de euros, un 50,47% de las consignaciones definitivas.

Exekuzioa honela banatzen da urtez urte:

A nivel de anualidades ha presentado la siguiente ejecución:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Ekitaldia Ejercicio	B.-Bet. Aurr. Ppto. Definitivo	Erabilia Dispuesto	%
2019	81.876,49	47.482,24	57,99%
2020	25.169,12	9.671,90	38,43%
2021	6.257,37	1.039,34	16,61%
2022 eta jarr./ 2022 y siguientes	2.000,00	0,00	0,00%
Guztira / Total	115.302,98	58.193,48	50,47%

Eta aurrekontuko kapituluaren arabera, exekuzio hau ageri da:

Y a nivel de capítulo presupuestario:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Kapitulua Capítulo	B.-Bet. Aurr. Ppto. Definitivo	Erabilia Dispuesto	%
2. Ondasun eta zerbitzuetako ohiko gastuak/ Gastos corrientes y bienes y servicios	3.940,21	3.047,51	77,34%
4. Ohiko diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y Subvenciones corrientes	23.276,30	12.892,56	55,39%
6. Inbertsio Errealak/ Inversiones Reales	46.216,10	18.009,68	38,97%
7. Kapital diru laguntzak eta transferentziak/ Transferencias y subvenciones de capital	41.870,38	24.243,74	57,90%
8. Finantza aktiboak/ Activos financieros	0,00	0,00	0,00%
Guztira / Total	115.302,98	58.193,48	50,47%

Departamentuen arabera:

Por Departamentos:

(Mila eurokoak / Miles de euros)

Departamentua Departamento	B.-Bet. Aurr. Ppto. Definitivo	Erabilia Dispuesto	%
01 Diputatu Nagusia/ Diputado General	3.674,52	3.563,06	96,97%
02 Kultura, Turismo, Gazteria eta Kirola/ Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	17.479,65	13.411,40	76,73%
03 Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa/ Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	288,80	241,86	83,75%
04 Ekonomia sustapena, Landa Ingurunea eta Lurralde oreka/ Promoción Económica, Medio Rural y Equilibrio Territorial	21.788,46	20.911,76	95,98%
05 Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa/ Movilidad y Ordenación del Territorio	14.471,94	713,89	4,93%
06 Ogasuna eta Finantza/ Hacienda y Finanzas	9.075,77	3.500,00	38,56%
07 Bide Azpiegiturak/ Infraestructuras Vías	14.890,80	12.448,88	83,60%
08 Gizarte Politikak/ Políticas Sociales	18.165,74	600,43	3,31%
09 Ingurumena eta Obra Hidraulikoak/ Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	15.467,32	2.802,20	18,12%
Guztira / Total	115.302,98	58.193,48	50,47

1.000,00 mila euroko edo hortik gorako diru-izendapena duten proiektuen exekuzioa honako hau da:

La ejecución de los proyectos con una consignación de 1.000,00 miles de euros o más es:

PROIEKTUA/PROYECTO	B.Bet Aurr. Ppto. Definitivo	Erabilia Dispuesto	%
Eraikinak. Ondasunak eta zerbitzuak hobetu eta gehitu Edificios. Mejora e incorporación de bienes y servicio	2.360,00	128,50	5,45%
Real Sociedad Fundazioa (2015-2016) Fundación Real Sociedad (2015-2016)	1.190,00	1.180,00	99,16%
Oinarritzko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea Construcción y remodelación de equipamientos básicos	4.543,45	4.543,45	100,00%
Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A. Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A.	4.000,00	3.000,00	75,00%
Garapenerako Lankidetzeta Fondoa 2018 Fondo de Cooperación al Desarrollo 2018	1.395,00	1.395,00	100,00%
2018 Zientzia Teknologia eta Berrikuntza sarea 2018 Red de Ciencia Tecnología e Innovación	1.800,00	1.800,00	100,00%
Ustialetan modernizazioa 2018 Modernización explotaciones 2018	2.525,14	2.511,98	99,48%
Banda ultra azkarra Banda ancha ultrarrápida	1.150,00	1.750,00	152,17%
Bidegorriak eraikitzea Construcción de vías ciclistas peatonales	1.200,00	0,00	0,00%
Eibar-Malzaga Eibar-Malzaga	2.000,00	0,00	0,00%
Lurzoruak Suelos	1.171,04	0,00	0,00%
Pasaialdean jarduerak Actuaciones en Pasaialdea	7.202,50	0,00	0,00%
IZFE. Zerga-plataforma berria: ZERGA IZFE . Nueva plataforma tributaria ZERGA	5.293,27	0,00	0,00%
Proiektu Kontua Proyecto Kontua	3.500,00	3.500,00	100,00%
Zarauzko hitzarmena. Frantsesbidea Convenio Zarautz. Frantsebidea	1.126,49	1.126,49	100,00%
GI-638 errepidea hobetzea Mejora carretera GI-638	12.377,09	10.149,22	82,00%
Etkez-etxeko laguntza zerbitzua: 2018 Servicio de ayuda a domicilio 2018	2.006,00	0,00	0,00%
Etkez-etxeko zerbitzua 2019 Servicio ayuda a domicilio 2019	6.020,71	0,00	0,00%
Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako laguntza pl Plan de ayudas a la inversión en servicios sociales	5.000,00	0,00	0,00%
Hondartzen kudeaketa integrala Gestión integral de playas	1.250,00	1.077,29	86,18%
Ur Kortzortzioaren 2018ko Hitzarmena Convenio Consorcio de Aguas 2018	9.800,00	0,00	0,00%
2015eko Kontsortzioko Hitzarmena Convenio Consorcio 2015	1.200,00	1.067,19	88,93%

Konpromiso kredituen
kapituluen arabera: betetze maila

Ejecución de los créditos de compromiso por
capítulo:

KAPITULUA / CAPÍTULO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
1. LANGILERIA GASTUAK GASTOS DE PERSONAL							
2. ONDASUN ETA ZERBITZUEN GASTU ARRUNTAK GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	3.636.478,33	205.396,23	98.331,00		3.940.205,56	3.170.997,00	3.047.506,30
3. FINANTZA GASTUAK GASTOS FINANCIEROS							
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.121.794,00	854.501,00	300.000,00		23.276.295,00	21.164.221,58	12.892.560,77
5. KONTINGENTZIETARAKO ETA BESTE EZJUSTEKO B FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTO							
6. INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	29.262.836,61	9.344.223,00	5.609.039,00	2.000.000,00	46.216.098,61	18.790.641,60	18.009.679,15
7. KAPITAL TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	26.855.382,99	14.765.000,00	250.000,00		41.870.382,99	27.293.738,71	24.243.738,71
8. AKTIBO FINANTZARIOAK ACTIVOS FINANCIEROS							
9. PASIBO FINANTZARIOAK PASIVOS FINANCIEROS							
GUZTIRA / TOTAL	81.876.491,93	25.169.120,23	6.257.370,00	2.000.000,00	115.302.982,16	70.419.598,89	58.193.484,93

Konpromiso kredituen betetze maila
departamentuen arabera:

Ejecución de los créditos de compromiso por
departamento:

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
01. DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	3.674.519,00				3.674.519,00	3.563.060,41	3.563.060,41
02. KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPAR DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENT	12.364.651,00	5.115.000,00			17.479.651,00	13.415.483,60	13.411.403,52
03. GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKA DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACI	288.800,00				288.800,00	286.983,19	241.863,46
04. EKONOMIA SUSTAPENeko, LANDA INGURUNEKO DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, M	20.098.462,99	1.140.001,00	550.000,00		21.788.463,99	20.941.758,50	20.911.758,50
05. MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAK DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN D	8.512.018,00	5.909.918,00	50.000,00		14.471.936,00	713.885,42	713.885,42
06. OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS	4.416.188,01	2.002.207,00	2.657.370,00		9.075.765,01	3.623.490,70	3.500.000,00
07. BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIA	11.300.901,93	3.589.894,23			14.890.796,16	12.448.880,01	12.448.880,01
08. GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES	14.065.736,00	4.100.000,00			18.165.736,00	12.623.854,45	600.431,00
09. INGURUMENeko ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO D DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HI	7.155.215,00	3.312.100,00	3.000.000,00	2.000.000,00	15.467.315,00	2.802.202,61	2.802.202,61
14. BATZAR NAGUSIAK JUNTAS GENERALES							
90. EROSKETAREN GESTION COMPRAS CENTRALIZADAS							
95. HAINBAT DEPARTAMENTUTAKO GASTUAK GASTOS DIVERSOS DEPARTAMENTOS							
GUZTIZKO KOPURUA / TOTAL	81.876.491,93	25.169.120,23	6.257.370,00	2.000.000,00	115.302.982,16	70.419.598,89	58.193.484,93

Konpromiso kredituen betetze maila
proiektuen arabera:

Ejecución de los créditos de compromiso por
proyectos:

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL							
0110.100.481.00.09 Eusko Ikaskuntza Sociedad de Estudios Vascos	100.000,00				100.000,00	100.000,00	100.000,00
0120.200.227.01.04 Etorikizuna Eraikiz: Agenda politiko berriak teknika Etorikizuna Eraikiz: Asistencia técnica nueva agenda política	450.000,00				450.000,00	449.824,16	449.824,16
0120.200.445.00.01 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018	49.165,00				49.165,00	31.297,23	31.297,23
0120.200.445.00.02 Boluntariotza modu berriak 2018 Nuevas formas de voluntariado 2018							
0120.200.445.00.03 Euskal Herriko Unibertsitatea Universidad del País Vasco	150.000,00				150.000,00	150.000,00	150.000,00
0120.200.461.01.01 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018	49.165,00				49.165,00	20.067,51	20.067,51
0120.200.461.01.04 Boluntariotza modu berriak 2018 Nuevas formas de voluntariado 2018							
0120.200.461.01.05 ElkarEkin ElkarEkin	7.730,00				7.730,00	6.823,00	6.823,00
0120.200.461.03.01 ElkarEkin ElkarEkin	15.460,00				15.460,00	10.825,00	10.825,00
0120.200.461.06.01 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018	24.585,00				24.585,00	56.264,38	56.264,38
0120.200.461.06.02 Boluntariotza modu berriak 2018 Nuevas formas de voluntariado 2018							
0120.200.461.06.04 ElkarEkin ElkarEkin	15.460,00				15.460,00	13.340,00	13.340,00
0120.200.461.09.01 ElkarEkin ElkarEkin	46.350,00				46.350,00	53.986,00	53.986,00
0120.200.470.00.01 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018	122.920,00				122.920,00	77.713,33	77.713,33
0120.200.470.00.02 Boluntariotza modu berriak 2018 Nuevas formas de voluntariado 2018							
0120.200.470.00.04 MCC MCC	100.000,00				100.000,00	100.000,00	100.000,00
0120.200.481.00.01 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018 Etorikizuna Eraikiz - Gipuzkoa Lab 2018	49.165,00				49.165,00	109.657,55	109.657,55



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0120.200.481.00.04 Boluntariotza modu berriak 2018 Nuevas formas de voluntariado 2018	150.000,00				150.000,00	150.000,00	150.000,00
0120.200.481.00.05 Mondragon Unibertsitatea Mondragon Unibertsitatea	150.000,00				150.000,00	150.000,00	150.000,00
0120.200.481.00.06 Deustuko Unibertsitatea Universidad de Deusto	150.000,00				150.000,00	150.000,00	150.000,00
0120.200.481.00.07 Nafarroako Unibertsitatea. Tecnum Universidad de Navarra. Tecnum	70.000,00				70.000,00	70.000,00	70.000,00
0120.200.481.00.08 Euskampus Fundazioa Euskampus Fundazioa	500.000,00				500.000,00	500.000,00	500.000,00
0130.300.227.03.03 Planifikazioa eta bitartekoen erosteta Planificación y compra de medios	311.001,00				311.001,00	248.800,20	248.800,20
0130.300.227.99.01 Komunikazio digitalean aholkularitza Asesoramiento en comunicación digital	18.150,00				18.150,00	17.545,00	17.545,00
0140.400.227.01.07 Giza Eskubideetan aholkularitza Asistencia en materia de Derechos Humanos	22.500,00				22.500,00	22.500,00	22.500,00
0140.400.461.01.05 Donostiako Udala: Alete Ayuntamiento de San Sebastián: Alete	131.359,00				131.359,00	134.033,00	134.033,00
0150.500.461.01.03 Euskararen sustapena udaletan 2018 Promoción del euskera en los municipios 2018	6.807,00				6.807,00	2.780,00	2.780,00
0150.500.461.01.04 Aldizkariak 2018 Publicaciones 2018	1.686,00				1.686,00	830,00	830,00
0150.500.461.06.02 Euskara sustapena udaletan 2018 Promoción del Euskera en los municipios 2018	3.418,00				3.418,00	1.600,00	1.600,00
0150.500.470.00.02 Euskararen sustapena udaletan 2018 Promoción del euskera en los municipios 2018	261.156,00				261.156,00	250.753,00	250.753,00
0150.500.470.00.06 Aldizkariak 2018 Publicaciones 2018	82.438,00				82.438,00	96.868,00	96.868,00
0150.500.481.00.03 Aldizkariak 2018 Publicaciones 2018	95.422,00				95.422,00	95.422,00	95.422,00
0150.500.481.00.04 Euskaltzaindia 2018 Euskaltzaindia 2018	28.000,00				28.000,00	28.000,00	28.000,00
0150.500.481.00.07 Galtzagorri Elkarteak 2018 Galtzagorri Elkarteak 2018	182.433,00				182.433,00	182.433,00	182.433,00
0150.500.481.00.11 Elkarleak 2018 Asociaciones 2018	121.703,00				121.703,00	122.662,00	122.662,00
0150.500.770.00.03 Informazioaren teknologiak 2018 Tecnologías de la información 2018							

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0150.500.780.00.01 Informazioaren Teknologiak 2018 Tecnologías de la Información 2018	743,00				743,00		
0150.500.781.00.06 Informazioaren Teknologiak 2018 Tecnologías de la Información 2018	68.738,00				68.738,00	68.522,00	68.522,00
0160.600.227.01.09 Azterlanak eta irizpenak Estudios y dictámenes	50.000,00				50.000,00	46.550,00	46.550,00
0160.600.227.01.11 Aurrel Foru Planari laguntza teknikoa Asistencia técnica al Plan Foral Aurrel	43.965,00				43.965,00	43.964,05	43.964,05
0160.600.227.01.12 Jakitun programari laguntza teknikoa Asistencia técnica al programa Jakitun	45.000,00				45.000,00		
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	3.674.519,00				3.674.519,00	3.563.060,41	3.563.060,41
KULTURA, TURISMO, GAZTERIA ETA KIROL DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE CULTURA, TURISMO, JUVENTUD Y DEPORTES							
0201.010.610.03.00 Eraikinak. Ondasunak eta zerbitzuak hobetu eta gehitzea Edificios. Mejora e incorporación de bienes y servicios	2.360.000,00				2.360.000,00	128.502,00	128.502,00
0210.100.480.00.01 Jose Ignacio Telletxea Idigoras lkerketa historikoko beka 20 Beca de investigación histórica Jose Ignacio Telletxea Idigo	4.000,00				4.000,00	4.000,00	4.000,00
0210.100.481.00.06 Ondare Historiko-artistiko eta arkeologikoko elkarteak Asociaciones especializadas, patrimonio histórico-artístico y	16.000,00				16.000,00		
0210.100.781.00.04 Donostiako Koruko amabiniaren basilika Basílica de Nuestra Señora del Coro de San Sebastián	150.000,00	135.000,00			285.000,00	285.000,00	285.000,00
0210.100.781.00.05 Albalola Elkartea Albalola Elkartea	200.000,00	200.000,00			400.000,00	400.000,00	400.000,00
0210.110.461.01.02 Museoen diru laguntzak 2018 Subvenciones a museos 2018	47.400,00				47.400,00	33.600,00	33.600,00
0210.110.461.05.01 San Telmo Museoa SA San Telmo Museoa SA	300.000,00				300.000,00		
0210.110.470.00.02 Museoen diru laguntzak 2018 Subvenciones a museos 2018	16.000,00				16.000,00	22.880,00	22.880,00
0210.110.480.00.03 Bilduma etnografikoen espezializazio beka 2018 Beca de especialización en colecciones etnográficas 2018	6.000,00				6.000,00	6.000,00	6.000,00
0210.110.480.00.04 Museoen diru laguntzak 2018 Subvenciones a museos 2018.	2.400,00				2.400,00	3.160,00	3.160,00
0210.110.481.00.04 Museoen diru laguntzak 2018 Subvenciones a museos 2018	40.000,00				40.000,00	46.160,00	46.160,00
0210.110.761.01.01 Lasarte-Oriako udala Ayuntamiento de Lasarte-Oria	50.000,00				50.000,00		

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0210.120.470.00.01 Kultur Bonua 2018 Bono Cultura 2018	85.000,00				85.000,00	85.000,00	85.000,00
0210.130.461.01.03 TOKIKO 2018 TOKIKO 2018	120.000,00				120.000,00	119.887,00	119.887,00
0210.130.461.01.04 Euskadiko Antzoki Sarea 2018 Red de Teatros de Euskadi 2018	100.000,00				100.000,00	100.000,00	100.000,00
0210.130.470.00.01 Laguntzak ikus-entzunezkoen eta lan zinematografikoek Ayudas producción audiovisual y cinematografía local, y su	60.000,00				60.000,00	60.000,00	58.417,97
0210.130.470.00.03 Ikusizun eszenikoak merkaturaketa 2018 Comercialización espectáculos escénicos 2018	60.000,00				60.000,00	54.393,00	54.393,00
0210.130.470.00.08 OLATUAK 2018 OLATUAK 2018	20.000,00				20.000,00	12.000,00	12.000,00
0210.130.480.00.04 Especializazio bekak 2018 Becas de especialización 2018	56.000,00				56.000,00	55.040,00	55.034,00
0210.130.480.00.05 Nicanor Zabaleta 2018 Nicanor Zabaleta 2018	5.600,00				5.600,00	5.440,00	5.440,00
0210.130.480.00.06 Nazioartekotzeko laguntzak Ayudas a internacionalización	18.000,00				18.000,00	2.800,00	2.800,00
0210.130.480.00.08 Labore bekak: artistak museoekin Becas Labore: artistas en los museos	12.000,00				12.000,00	9.000,00	9.000,00
0210.130.480.00.09 OLATUAK 2018 OLATUAK 2018	20.000,00				20.000,00	32.473,00	32.472,64
0210.130.481.00.03 Ikusizun eszenikoak merkaturaketa 2018 Comercialización espectáculos escénicos 2018	12.000,00				12.000,00	17.607,00	17.607,00
0210.130.481.00.10 OREKA: Uteko kultura elkarleen jarduerak 2018 OREKA: Programación anual de asociaciones culturales 2018	224.000,00				224.000,00	224.000,00	223.999,20
0210.130.481.00.11 OLATUAK 2018 OLATUAK 2018	20.000,00				20.000,00	15.159,60	15.159,60
0210.130.481.00.15 Musikene Fundazioa Musikene Fundazioa	20.000,00				20.000,00		
0210.130.481.00.17 Nazioartekotzeko laguntzak 2018 Ayudas a internacionalización 2018	18.000,00				18.000,00	33.200,00	33.200,00
0210.130.481.00.19 SUSPERKA 2018 SUSPERKA 2018	40.000,00				40.000,00	40.000,00	37.509,11
0210.130.761.01.03 Iruneko udala Ayuntamiento de Irun	250.000,00				250.000,00	250.000,00	250.000,00
0210.130.761.01.07 Elgoibarko udala. Ayuntamiento de Elgoibar.	195.000,00				195.000,00	195.000,00	195.000,00



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0210.130.781.00.01 Jakin Fundazioa Jakín Fundazioa	15.000,00				15.000,00		
0220.210.481.00.18 AFEDEGI 2018 AFEDEGI 2018	37.250,00				37.250,00	37.250,00	37.250,00
0220.210.481.00.74 Real Sociedad Fundazioa (2015-2016) Fundación Real Sociedad (2015-2016)	1.190.000,00				1.190.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00
0220.210.761.01.01 Oinarritzko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea Construcción y remodelación de equipamientos básicos	2.483.452,00	2.060.000,00			4.543.452,00	4.543.451,37	4.543.451,37
0220.210.761.02.01 Oinarritzko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea Construcción y remodelación de equipamientos básicos	171.549,00	500.000,00			671.549,00	671.548,63	671.548,63
0220.210.761.03.01 Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A. Anoeta kirol - Ciudad Deportiva S.A.	2.000.000,00	2.000.000,00			4.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
0220.210.761.03.02 Oinarritzko ekipamenduak egitea eta birmoldatzea Construcción y remodelación de equipamientos básicos	100.000,00	195.000,00			295.000,00	295.000,00	295.000,00
0220.210.781.00.01 Gipuzkoako Mendizale Federazioa Federación Guipuzcoana de Montaña	25.000,00	25.000,00			50.000,00	50.000,00	50.000,00
0230.300.480.00.02 Izango zara turismo Bekak 2018 Becas 2018 Turismo Izango zara	20.000,00				20.000,00	2.932,00	2.932,00
0230.300.761.01.01 Donostiako udala Ayuntamiento de San Sebastián	400.000,00				400.000,00		
0240.400.481.00.02 Garapenerako Lankidetzazko Fondeo 2018 Fondo de Cooperación al Desarrollo 2018	1.395.000,00				1.395.000,00	1.395.000,00	1.395.000,00
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	12.364.651,00	5.115.000,00			17.479.651,00	13.415.483,60	13.411.403,52
GOBERNANTZA ETA GIZARTEAREKIKO KOMUNIKAZIOKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE GOBERNANZA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD							
0301.010.481.00.01 Euskalerriaren Adiskideen Elkartea 2018 Real Sociedad Bascongada de Amigos del País 2018	10.000,00				10.000,00	10.000,00	10.000,00
0301.010.481.00.03 Baskoniako Zuzenbide Historikoa eta Autonomikoa aztertzek Fundación para el estudio del Dcho Histórico y Autonomico	20.000,00				20.000,00	20.000,00	20.000,00
0301.020.461.01.02 Herriarren partaidetza udalak 2018 Participación ciudadana ayuntamientos 2018	175.000,00				175.000,00	173.183,19	143.122,97
0301.020.481.00.02 Herriarren partaidetza Herriar erakundeak 2018 Participación ciudadana. Entidades 2018	75.000,00				75.000,00	75.000,00	68.392,10
0310.110.480.00.02 Praktika 2018 Prácticas 2018	8.800,00				8.800,00	8.800,00	348,39
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	288.800,00				288.800,00	286.983,19	241.863,46



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
EKONOMIA SUSTAPENKO, LANDA INGURUNEKO ETA LURRALDE OREKAKO DE DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA, MEDIO RURAL Y EQUILIBRIO TE							
0410.100.445.00.01 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación	7.500,00				7.500,00		
0410.100.445.00.03 2018 Enprezetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	102.000,00				102.000,00		
0410.100.445.00.04 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	6.250,00				6.250,00		
0410.100.445.00.05 2018 Zibersegurtasuna gaitasunak eta dizartratzea 2018 Ciberseguridad capacitación y sensibilización							
0410.100.461.01.01 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.461.01.02 2018 Lurralde lehiakortasuna eta kohesioa 2018 Competitividad y cohesión territorial							
0410.100.461.01.07 2018 Lurralde lehiakortasuna eta eraldaketak/ 2018 Competitividad territorial y transformación	40.000,00				40.000,00	35.523,10	35.523,10
0410.100.461.01.08 2018 Enprezetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	4.500,00				4.500,00		
0410.100.461.01.09 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	102.000,00				102.000,00	18.954,63	18.954,63
0410.100.461.05.02 2018 Kultura Garalidearen Nazioarteko Zentroa, S.A. 2018 Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	320.000,00				320.000,00	320.000,00	320.000,00
0410.100.461.06.02 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.461.06.03 2018 Lurralde lehiakortasuna eta kohesioa 2018 Competitividad y cohesión territorial							
0410.100.461.06.07 2018 Lurralde lehiakortasuna eta eraldaketak/ 2018 Competitividad territorial y transformación	120.000,00				120.000,00	76.753,52	76.753,52
0410.100.461.06.08 2018 Enprezetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	4.500,00				4.500,00		
0410.100.461.06.09 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	102.000,00				102.000,00	17.042,27	17.042,27
0410.100.461.09.01 2018 Lurralde lehiakortasuna eta kohesioa 2018 Competitividad y cohesión territorial							
0410.100.461.09.02 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.461.09.05 2018 Lurralde lehiakortasuna eta eraldaketak/ 2018 Competitividad territorial y transformación	240.000,00				240.000,00	287.723,38	287.723,38

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0410.100.461.09.06 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	4.500,00				4.500,00		
0410.100.461.09.07 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	102.000,00				102.000,00	31.531,72	31.531,72
0410.100.467.00.02 2018 Bic Gipuzkoa Berrilan SA 2018 Bic Gipuzkoa Berrilan SA	220.000,00				220.000,00	220.000,00	220.000,00
0410.100.470.00.01 2018 Konprometuzia eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.470.00.03 2018 Enpresa berriak sortzen eta sustatzen 2018 Promoción y creación de nuevas empresas	50.000,00				50.000,00	14.322,50	14.322,50
0410.100.470.00.05 2018 Adimen lehiakorria 2018 Inteligencia competitiva	115.804,00				115.804,00	84.627,07	84.627,07
0410.100.470.00.06 2018 Ekintzailearen inquiruko trebakuntza eta balorizazioa 2018 Acompañamiento capacitación, valorización del empr	48.000,00				48.000,00	47.430,65	47.430,65
0410.100.470.00.07 2018 Emakumea ekintzailea 2018 Mujer emprendedora	130.000,00				130.000,00	130.000,00	130.000,00
0410.100.470.00.08 2018 Aukerak eta balio erantsia 2018 Oportunidades y valor añadido	578.000,00				578.000,00	522.754,57	522.754,57
0410.100.470.00.09 2018 Enpresen arteko elkarlana 2018 Colaboración interempresarial	438.981,00				438.981,00	158.042,60	158.042,60
0410.100.470.00.10 2018 Enpresa jardueraren jarraitasuna 2018 Continuidad de la actividad empresarial	153.000,00				153.000,00	112.352,70	112.352,70
0410.100.470.00.11 2018 Innobideak-Kudeabide 2018 Innobideak-Kudeabide	80.000,00				80.000,00	78.966,20	78.966,20
0410.100.470.00.12 2018 Teknologia eta berrikuntza oinarrituta dauden enpre 2018 Empresas de base tecnológica e innovadora	216.407,00				216.407,00	209.000,00	209.000,00
0410.100.470.00.14 2018 Gipuzkoa sortzailea 2018 Gipuzkoa creativa	120.000,00				120.000,00		
0410.100.470.00.16 2018 Ekonomia zirkularra/ 2018 Economía circular	60.000,00				60.000,00	52.253,67	52.253,67
0410.100.470.00.17 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	22.600,00				22.600,00	15.342,69	15.342,69
0410.100.470.00.18 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	283.800,00				283.800,00	202.965,86	202.965,86
0410.100.470.00.20 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	768.144,00				768.144,00	541.565,17	541.565,17
0410.100.470.00.21 2018 Zibersegurtasuna enpresak 2018 Ciberseguridad empresas	56.250,00				56.250,00	23.760,22	23.760,22

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0410.100.470.00.29 2018 Zibersegurtasuna gaitasunak eta gizarteratzea 2018 Ciberseguridad capacitación y sensibilización	6.250,00				6.250,00	1.982,90	1.982,90
0410.100.481.00.01 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.481.00.02 2018 Enpresa jardueraren jarraitasuna 2018 Continuidad de la actividad empresarial	27.000,00				27.000,00	67.647,30	67.647,30
0410.100.481.00.03 2018 Gipuzkoa sortzailea 2018 Gipuzkoa creativa	40.000,00				40.000,00	160.000,00	160.000,00
0410.100.481.00.05 2018 Aukerak eta balio erantsia 2018 Oportunidades y valor añadido	102.000,00				102.000,00	208.858,36	208.858,36
0410.100.481.00.07 2018 Adimen lehiakorra 2018 Inteligencia competitiva	20.436,00				20.436,00		
0410.100.481.00.08 2018 Ekintzailetzaren inbentarioa eta balorizazioa 2018 Acompañamiento capacitación, valorización del empr	32.000,00				32.000,00	32.569,35	32.569,35
0410.100.481.00.09 2018 Ekonomia zirkularra/ 2018 Economía circular	60.000,00				60.000,00	67.746,33	67.746,33
0410.100.481.00.10 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enal	52.360,00				52.360,00	80.617,31	80.617,31
0410.100.481.00.11 2018 Enplegagarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	104.096,00				104.096,00	482.457,44	482.457,44
0410.100.481.00.12 2018 Zibersegurtasuna gaitasunak eta gizarteratzea 2018 Ciberseguridad capacitación y sensibilización	6.250,00				6.250,00	16.767,10	16.767,10
0410.100.492.00.01 2018 Ekimen estrategikoa: industrializazioa eta gastronomi 2018 Acciones estratégicas: Industrialización y gastronomía							
0410.100.492.00.03 2018 Ekimen estrategikoa: Energia eta mugikortasuna 2018 Acciones estratégicas: Energía y movilidad	22.000,00				22.000,00		
0410.100.492.00.04 2018 Ekonomia zirkularra 2018 Economía circular							
0410.100.745.00.01 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.745.00.03 2018 Adinberti programaren laguntzak 2018 Ayudas programa Adinberti	116.000,00				116.000,00	32.281,81	32.281,81
0410.100.745.00.04 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enal	21.607,00				21.607,00	28.465,95	28.465,95
0410.100.745.00.05 2018 Enplegagarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	62.778,00				62.778,00		
0410.100.745.00.06 2018 Zibersegurtasuna esperimentazioa 2018 Ciberseguridad experimentación	8.300,00				8.300,00		

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0410.100.761.05.01 2018 Kultura Garaikidearen Nazioarteko Zentroa, S.A. 2018 Centro Internacional de Cultura Contemporánea, S.A.	400.000,00				400.000,00	400.000,00	400.000,00
0410.100.770.00.01 2018 Teknologia eta berrikuntza inarrituta dauden enpre 2018 Empresas de base tecnológica e innovadora	324.612,00				324.612,00	313.500,00	313.500,00
0410.100.770.00.02 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.770.00.03 2018 Adinberri programaren laguntzak 2018 Ayudas programa Adinberri	118.000,00				118.000,00	124.334,57	124.334,57
0410.100.770.00.04 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	21.607,00				21.607,00		
0410.100.770.00.05 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	62.778,00				62.778,00	0,00	
0410.100.770.00.08 2018 Zibersegurtasuna esperimentazioa 2018 Ciberseguridad experimentación	8.300,00				8.300,00	17.099,63	17.099,63
0410.100.781.00.01 2018 Konprometua eta partaidetza 2018 Compromiso y participación							
0410.100.781.00.02 2018 Deustoko Unibertsitatea Universidad de Deusto	250.000,00	250.000,00	250.000,00		750.000,00	750.000,00	750.000,00
0410.100.781.00.03 2018 Adinberri programaren laguntzak 2018 Ayudas programa Adinberri	116.000,00				116.000,00	193.383,62	193.383,62
0410.100.781.00.06 2018 Enpresetan pertsonen parte-hartzea eta enpresen erro 2018 Participación de las personas en las empresas y enrai	48.452,00				48.452,00	63.200,05	63.200,05
0410.100.781.00.07 2018 Enplegarritasunerako gaitasunak eta lan testuingur 2018 competencias para la empleabilidad y contextos labor	62.778,00				62.778,00	183.251,86	183.251,86
0410.100.781.00.08 2018 Zibersegurtasuna esperimentazioa 2018 Ciberseguridad experimentación	8.400,00				8.400,00		
0410.110.470.00.02 2018 Artisautza deialdia 2018 Convocatoria artesanía	110.000,00				110.000,00	93.356,04	93.356,04
0410.110.770.00.01 2018 Artisautza deialdia 2018 Convocatoria artesanía	50.000,00				50.000,00	46.898,90	46.898,90
0420.200.481.00.04 2018 CEIT Zentro Teknologiko Elkarte/ Asociación Centro Tecnológico CEIT	149.704,00				149.704,00	149.704,00	149.704,00
0420.200.781.00.01 2018 Zientzia Teknologia eta Berrikuntza sarea 2018 Red de Ciencia Tecnología e Innovación	1.800.000,00				1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
0420.200.781.00.03 2018 Fellows programa 2018 Programa Fellows	240.000,00				240.000,00	240.000,00	240.000,00
0420.210.481.00.03 2018 Gipuzkoako Bazkundera 2018 Cámara de Gipuzkoa	276.000,00				276.000,00	276.000,00	276.000,00



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0420.210.770.00.02 2018 Internazionalizazioa bultzatzea 2018 Apoyo a la internacionalización	75.962,42				75.962,42	73.081,06	73.081,06
0420.210.770.00.03 2018 Produktuan nazioartean merkaturatzea 2018 Lanzamiento internacional productos	330.037,58				330.037,58	330.037,58	330.037,58
0420.220.445.00.01 Euskal Herriko Unibertsitatea Universidad del País Vasco	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0420.220.461.09.02 2018 4.0 Industria: Eskualdeko Garapen Agentziak 2018 Industria 4.0: Agencias de Desarrollo	100.000,00				100.000,00	100.000,00	100.000,00
0420.220.467.00.01 Bic Gipuzkoa Berrilan SA – Mobility/ Bic Gipuzkoa Berrilan SA – Mobility	25.000,00				25.000,00	25.000,00	25.000,00
0420.220.470.00.02 2018 Bonu teknologikoak 2018 Bonos tecnológicos	150.000,00				150.000,00	146.141,80	146.141,80
0420.220.470.00.03 2018 Smart Mobility Industry 2018 Smart Mobility Industry	100.000,00				100.000,00	45.013,00	45.013,00
0420.220.470.00.04 2018 Gastronomía 4.0 2018 Gastronomía 4.0	100.000,00				100.000,00	82.951,00	82.951,00
0420.220.481.00.02 2018 Enpresarako gaitasuna 2018 Talento para la empresa							
0420.220.481.00.05 2018 Smart Mobility Industry 2018 Smart Mobility Industry	87.500,00				87.500,00	130.845,00	130.845,00
0420.220.481.00.06 2018 Gastronomía 4.0 2018 Gastronomía 4.0	95.000,00				95.000,00	112.049,00	112.049,00
0420.220.770.00.02 2018 I+D Produktuen garapena I4.0 2018 I+D Desarrollo productos I4.0	550.000,00				550.000,00	550.000,00	550.000,00
0420.220.770.00.03 2018 Smart Mobility Industry 2018 Smart Mobility Industry	100.000,00				100.000,00	118.890,00	118.890,00
0420.220.781.00.01 2018 Smart Mobility Industry 2018 Smart Mobility Industry	87.500,00				87.500,00	59.186,00	59.186,00
0420.220.781.00.02 BCC fundazioa - DGL/ BCC fundazioa - DGL	650.355,00				650.355,00	650.355,00	650.355,00
0430.300.480.00.01 Gazte Plana 2016 Gazte Plana 2016	75.000,00	108.334,00			183.334,00	176.666,68	176.666,68
0430.300.480.00.08 2016 Ustiategi Txikiak 2016 Pequeñas explotaciones	10.000,00				10.000,00	10.000,00	10.000,00
0430.300.480.00.09 2017 Ustiategi Txikiak 2017 Pequeñas explotaciones		5.000,00			5.000,00	5.000,00	5.000,00
0430.300.480.00.10 2018 Ustiategi txikiak 2018 Pequeñas explotaciones.			10.650,00		10.650,00		

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0430.300.480.00.11 Gazte Plana 2018 Gazte Plana 2018			289.350,00		289.350,00	289.343,33	289.343,33
0430.300.481.00.02 ENARO 2018 ENARO 2018	6.000,00				6.000,00	6.000,00	6.000,00
0430.300.481.00.04 ENHELUR 2018 ENHELUR 2018	14.000,00				14.000,00	14.000,00	14.000,00
0430.300.481.00.06 Ordezkapenak 2018 Sustituciones 2018	30.000,00				30.000,00	30.000,00	
0430.300.481.00.08 NEKAZALTURISMOA 2018 NEKAZALTURISMOA 2018	10.000,00				10.000,00	10.000,00	10.000,00
0430.300.481.00.09 LANDAOLA Federazioa 2018 LANDAOLA Federazioa 2018	97.500,00				97.500,00	97.500,00	97.500,00
0430.300.481.00.11 Gazte Plana 2017 Gazte Plana 2017		276.667,00			276.667,00	276.667,00	276.667,00
0430.300.481.00.14 Abelur kooperatiba 2018 Cooperativa Abelur 2018	25.000,00				25.000,00	25.000,00	25.000,00
0430.300.481.00.15 Lurgintza kooperatiba 2018 Cooperativa Lurgintza 2018	25.000,00				25.000,00	25.000,00	25.000,00
0430.300.780.00.01 Ustialekuekin modernizazioa 2018 Modernización explotaciones 2018	2.025.141,99	500.000,00			2.525.141,99	2.511.983,53	2.511.983,53
0430.300.780.00.03 Ustialekuen modernizazioa 2017 Modernización explotaciones 2017	600.000,00				600.000,00	576.199,50	576.199,50
0430.300.781.00.01 Landaola Federazioa 2018 Landaola Federazioa 2018	130.000,00				130.000,00	130.000,00	130.000,00
0430.320.470.00.03 KAIKU 2018 KAIKU 2018	24.000,00				24.000,00	24.000,00	24.000,00
0430.320.481.00.03 GITXEGI 2018 GITXEGI 2018	10.634,00				10.634,00	10.634,00	10.634,00
0430.320.481.00.04 GILE 2018 GILE 2018	14.900,00				14.900,00	14.900,00	14.900,00
0430.320.481.00.05 GIBE 2018 GIBE 2018	7.600,00				7.600,00	7.600,00	7.600,00
0430.320.481.00.06 GITXAEL 2018 GITXAEL 2018	2.500,00				2.500,00	2.500,00	2.500,00
0430.320.481.00.08 GPE 2018 GPE 2018	3.938,00				3.938,00	3.938,00	3.938,00
0430.320.481.00.09 GIFE 2018 GIFE 2018	76.400,00				76.400,00	76.400,00	76.400,00

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0430.320.481.00.10 GITEL 2018 GITEL 2018	1.250,00				1.250,00	1.250,00	1.250,00
0430.320.481.00.11 EOE 2018 EOE 2018	3.968,00				3.968,00	3.968,00	3.968,00
0430.320.481.00.12 GISASI 2018 GISASI 2018	916,00				916,00	916,00	916,00
0430.320.481.00.13 TXERRIZALEOK 2018 TXERRIZALEOK 2018	2.490,00				2.490,00	2.490,00	2.490,00
0430.320.481.00.14 GOE 2018 GOE 2018	6.000,00				6.000,00	6.000,00	6.000,00
0430.320.481.00.15 GUE 2018 GUE 2018	12.800,00				12.800,00	12.800,00	12.800,00
0430.320.481.00.16 ABE 2018 ABE 2018	26.000,00				26.000,00	26.000,00	26.000,00
0430.320.481.00.17 GEE 2018 GEE 2018	12.518,00				12.518,00	12.518,00	12.518,00
0430.320.481.00.19 ALVO 2018 ALVO 2018	4.952,00				4.952,00	4.952,00	4.952,00
0430.320.481.00.21 GIBEL 2018 GIBEL 2018	1.048,00				1.048,00	1.048,00	1.048,00
0430.320.481.00.22 GIMBEL 2018 GIMBEL 2018	3.006,00				3.006,00	3.006,00	3.006,00
0430.320.481.00.24 ELE 2018 ELE 2018	38.100,00				38.100,00	38.100,00	38.100,00
0430.320.481.00.41 Artzai Gazta 2018 Artzai Gazta 2018	5.450,00				5.450,00	5.450,00	5.450,00
0430.320.481.00.42 Animal eta Landarezeleen Gipuzkoako Elkartea 2018 Sociedad Protectora de animales y plantas de Gipuzkoa 2	8.000,00				8.000,00	8.000,00	8.000,00
0430.320.481.00.43 HEBE 2018 HEBE 2018	14.900,00				14.900,00	14.900,00	14.900,00
0430.330.481.00.01 2018 Gipuzkoako Sagardogileen elkartea 2018 Asociación sidra natural Gipuzkoa	6.608,00				6.608,00	6.608,00	6.608,00
0430.330.481.00.03 Biotur Gipuzkoa 2018 Biotur Gipuzkoa 2018	20.185,00				20.185,00	20.185,00	20.185,00
0430.330.481.00.04 Tolosako Babarruna 2018 Tolosako Babarruna 2018	8.668,00				8.668,00	8.668,00	8.668,00
0430.330.481.00.05 Fruitel 2018 Fruitel 2018	12.789,00				12.789,00	12.789,00	12.789,00



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0430.330.481.00.06 Gilbe 2018 Gilbe 2018	21.190,00				21.190,00	21.190,00	21.190,00
0430.330.481.00.07 Getariako Txakolina 2018 Getariako Txakolina 2018	14.429,00				14.429,00	14.429,00	14.429,00
0430.330.481.00.08 Sagardo Mahaia 2018 Sagardo Mahaia 2018	3.972,00				3.972,00	3.972,00	3.972,00
0430.330.481.00.14 Basherrri Sarea Elkartea 2018 Basherrri Sarea Elkartea 2018	5.826,00				5.826,00	5.826,00	5.826,00
0430.330.780.00.01 Fruzaintza sustatzea 2018 Fomento Fruticultura 2018	230.000,00				230.000,00	160.468,48	160.468,48
0440.400.480.00.01 Baso inurumeneko zerbitzuak 2018 Servicios silvoambientales 2018	20.000,00				20.000,00	19.975,60	19.975,60
0440.400.481.00.05 GEBE 2018 GEBE 2018	48.333,00				48.333,00	48.333,00	48.333,00
0440.400.770.00.01 Baso prod. mobil. (maquinaria) Movil. prod. for. (maquinaria)	120.000,00				120.000,00	120.000,00	120.000,00
0440.400.780.00.01 Inurumeneko balioa handitzea 2018 Incremento valor medioambiental 2018	10.000,00				10.000,00	421,80	421,80
0440.400.780.00.03 Suteak lehengotatzea 2018 Restauración incendios 2018	935.000,00				935.000,00	934.923,39	934.923,39
0440.400.780.00.04 Suteei aurre egitea 2018 Prevención incendios 2018	177.000,00				177.000,00	176.997,56	176.997,56
0440.400.780.00.05 Baso-produktuen mobilizazioa 2018 Movilización productos forestales 2018							
0440.400.780.00.06 Baso azpiegiturak 2018 Infraestructuras forestales 2018	42.000,00				42.000,00	42.000,00	42.000,00
0440.400.780.00.07 Baso-heritzea 2018 Forestación 2018	344.000,00				344.000,00	342.373,92	342.373,92
0440.400.780.00.08 Nekazaritza eta basozaintzako sistemak 2018 Sistemas agroforestales 2018	15.000,00				15.000,00	12.918,42	12.918,42
0440.400.780.00.15 Baso prod. mobil. (gainerakoa) Movil. prod. for. (resto oper.)	2.500,00				2.500,00	13.765,26	13.765,26
0440.400.780.00.16 Baso prod. mobil. (pinudiak) Movil. prod. for. (pinares)	2.500,00				2.500,00	2.447,82	2.447,82
0440.410.481.00.05 HAZI Fundazioa HAZI Fundazioa	24.152,00				24.152,00	24.151,73	24.151,73
0450.500.492.00.01 Ekonomiaren eta enpresa lehiakortasunaren sustapena Promoción económica y de la competitividad empresarial							

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0450.500.761.01.01 Landa bideak 2018 Caminos rurales 2018	800.000,00				800.000,00	800.000,00	800.000,00
0450.500.770.00.01 Banda ultra azkarra Banda ancha ultrarrápida	1.150.000,00				1.150.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
0450.500.770.00.02 Iberdrola Distribución Eléctrica, SAU Iberdrola Distribución Eléctrica, SAU	475.000,00				475.000,00	475.000,00	475.000,00
0450.500.780.00.01 Banda ultra azkarra Banda ultra rápida	600.000,00				600.000,00		
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	20.098.462,99	1.140.001,00	550.000,00		21.788.463,99	20.941.758,50	20.911.758,50
MUGIKORTASUNA ETA LURRALDE ANTOLAKETAKO DEPARTAMENTUA							
DEPARTAMENTO DE MOVILIDAD Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO							
0510.110.611.01.01 Bidegorriak eraikitzea Construcción de vías ciclistas peatonales	1.200.000,00				1.200.000,00		
0510.110.611.01.04 Lezo-Pasaia (Donibane) Lezo-Pasaia (Donibane)	1.000.000,00				1.000.000,00		
0510.110.611.01.05 Elbar-Maltzaga Elbar-Maltzaga	2.000.000,00				2.000.000,00		
0520.200.227.99.01 Bestelako lanak. DUS/ren idazkaritza Otros trabajos. Secretaría DUSI	50.000,00	50.000,00	50.000,00		150.000,00		
0520.200.492.00.01 Pasaialdean jarduerak Actuaciones en Pasaialde	464.500,00	464.500,00			929.000,00		
0520.200.600.00.01 Lurzorua Suelos	585.518,00	585.518,00			1.171.036,00		
0520.200.610.04.00 Pasaiako Adin Zentroa Centro de Envejecimiento de Pasai	697.500,00				697.500,00	697.500,00	697.500,00
0520.200.792.00.02 Pasaialdean jarduerak Actuaciones en Pasaialde	2.402.500,00	4.800.000,00			7.202.500,00		
0520.210.611.04.01 Desjabetzapena GI-638 Deba Mutriku Expropiación GI-638 Deba Mutriku	12.000,00	9.900,00			21.900,00	16.385,42	16.385,42
0520.220.761.01.01 Lurralde antolaketa Ordenación del territorio	100.000,00				100.000,00		
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	8.512.018,00	5.909.918,00	50.000,00		14.471.936,00	713.885,42	713.885,42
OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA							
DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS							
0610.100.651.01.01 IZFE. Zerqa-plataforma berria: ZERGA IZFE. Nueva plataforma tributaria ZERGA	2.724.858,01	459.376,00	2.109.039,00		5.293.273,01		

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0610.100.651.01.02 Proiektu Kontua Proyecto Kontua	1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00		3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
0610.100.651.01.03 Big Data proiektua Proyecto Big Data	150.000,00				150.000,00		
0610.110.226.08.00 Hezkuntza-proiektua 2018 - 2021 Proyecto educativo 2018 - 2021	32.330,00	42.831,00	48.331,00		123.492,00	123.490,70	
0620.210.227.01.03 Aholkularitza Finantzaria 2018 - 2019 Asesoría Financiera 2018 - 2019	9.000,00				9.000,00		
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	4.416.188,01	2.002.207,00	2.657.370,00		9.075.765,01	3.623.490,70	3.500.000,00
BIDE AZPIEGITURETAKO DEPARTAMENTUA							
DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS							
0710.110.611.01.03 Zerauzko hitzarmena. Frantsesbidea Convenio Zarautz. Frantsebidea	1.126.493,00				1.126.493,00	1.126.492,26	1.126.492,26
0710.110.611.01.07 GI-638 errepidea hobetzea Mejora carretera GI-638	9.094.180,00	3.282.913,00			12.377.093,00	10.149.215,97	10.149.215,97
0710.110.611.03.02 OZ-GI-638 errepidea hobetzea DO. Mejora de la GI-638	476.578,00	194.416,00			670.994,00	475.578,75	475.578,75
0710.120.227.01.07 Zoruren auskultateak kontratua Contrato de auscultación de firmes	138.482,33	112.565,23			251.047,56	251.047,56	251.047,56
0710.120.611.02.03 Proiektu berrikusia. GI-3230 Koen 1.200-1.800 Astigarribia Proyecto Revisado. GI-3230 p.k 1.200-1.800 Astigarribia	340.961,00				340.961,00	322.338,00	322.338,00
0710.120.670.05.00 Ikerketak, azterlanak eta proiektuak Investigaciones, estudios y proyectos	124.207,60				124.207,60	124.207,47	124.207,47
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	11.300.901,93	3.589.894,23			14.890.796,16	12.448.880,01	12.448.880,01
GIZARTE POLITIKAKO DEPARTAMENTUA							
DEPARTAMENTO DE POLÍTICAS SOCIALES							
0810.110.461.01.04 Etxez-etxeko laguntza zerbitzua: 2018 Servicio de ayuda a domicilio 2018	2.005.998,00				2.005.998,00	2.005.998,00	
0810.110.461.01.11 Etxez etxeko zerbitzua 2019 Servicio ayuda a domicilio 2019	6.020.714,00				6.020.714,00	6.020.714,00	
0810.110.461.06.02 Etxez etxeko zerbitzua 2018: Gizarte zerbitzuen Mankomuni Servicio Ayuda a Domicilio 2018: Mancomunidades de Serv	42.117,00				42.117,00	42.117,00	
0810.110.461.06.03 Etxez etxeko zerbitzua 2019: Gizarte zerbitzuen mankomuni Servicio ayuda a domicilio 2019: Mancomunidades de servi	123.632,00				123.632,00	123.632,00	
0820.200.461.06.02 Uli Mankomunitatea Mancomunidad Uli	17.942,00				17.942,00	17.942,00	17.942,00



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0820.200.461.06.03 Bideberri Mankomunitatea	17.969,00				17.969,00	17.969,00	17.969,00
0820.200.461.06.04 Aiztondo Mankomunitatea	19.466,00				19.466,00	19.466,00	19.466,00
0820.200.461.06.05 Salaz Mankomunitatea	18.933,00				18.933,00	18.933,00	18.933,00
0820.210.610.01.01 Txara 2 zentroa erosteko urtekoa	187.032,00				187.032,00	187.032,00	187.032,00
0820.210.610.04.04 Pasaiako egoitzako proiektua idaztea	500.000,00				500.000,00		
0820.210.663.00.01 Lanak lantako eraikuntzetan	822.844,00				822.844,00	780.962,45	
0820.210.761.01.04 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko laguntzak	420.000,00				420.000,00	420.000,00	
0820.210.761.01.05 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko dirulagunt	420.000,00				420.000,00	420.000,00	
0820.210.770.00.01 Katea Legaia S.L.	150.000,00				150.000,00	150.000,00	150.000,00
0820.210.770.00.04 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko laguntzak	410.000,00				410.000,00	410.000,00	
0820.210.770.00.05 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko dirulagunt	410.000,00				410.000,00	410.000,00	
0820.210.781.00.03 Goyeneche Fundazioa	189.089,00				189.089,00	189.089,00	189.089,00
0820.210.781.00.04 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako laguntza plana	900.000,00	4.100.000,00			5.000.000,00		
0820.210.781.00.08 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako laguntza Plana: O							
0820.210.781.00.09 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko laguntzak	410.000,00				410.000,00	410.000,00	
0820.210.781.00.10 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko dirulagunt	410.000,00				410.000,00	410.000,00	
0820.210.781.00.11 Gizarte zerbitzuen arloko inbertsioetarako 2019ko laguntzak	570.000,00				570.000,00	570.000,00	
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	14.065.736,00	4.100.000,00			18.165.736,00	12.623.854,45	600.431,00
INGURUMENeko ETA OBRA HIDRAULIKOETAKO DEPARTAMENTUA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y OBRAS HIDRAULICAS							

DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0910.100.227.99.02 Europako beste proiektuen jarraipena Seguimiento otros proyectos europeos	50.000,00				50.000,00	36.300,00	36.300,00
0910.110.227.01.01 Azterlanak eta irizpenak. Estudios y dictámenes.	50.000,00				50.000,00		
0910.110.227.01.04 Europako beste proiektuak Otros proyectos europeos	32.200,00				32.200,00		
0910.110.227.01.05 CP Azterlan epidemiologikoa (Biodonostia) CP Estudio Epidemiológico (Biodonostia)	181.500,00				181.500,00	181.500,00	181.500,00
0910.110.227.01.06 PI/GRUG / PI/GRUG /	10.000,00				10.000,00		
0910.110.227.01.07 Azterlan epidemiologikoa jarraipenaren L.T. A.T.seguimiento estudio epidemiológico	36.300,00				36.300,00	36.300,00	36.300,00
0910.110.227.11.01 Hondartzen kudeaketa integrala Gestión integral de playas	1.250.000,00				1.250.000,00	1.077.292,25	1.077.292,25
0910.110.227.99.02 Hondartza garbiketa kontrola launtza teknika Asistencia Técnica control limpieza playas	66.550,00				66.550,00	44.228,03	44.228,03
0910.110.662.00.01 Hondartzen irisgarritasuna hobetzeko lanak Obras mejora accesibilidad playas	100.000,00				100.000,00		
0910.120.227.01.01 Tokiko Agenda 21eko diagnosiak garatzeko azterketak Estudios desarrollo diagnostics AL21	30.000,00				30.000,00		
0910.120.227.01.02 Tokiko Agenda 21eko planak ebaluatzea Evaluación ejecución Planes Agendas Locales 21	20.000,00				20.000,00		
0910.120.227.07.02 Gipuzkoa Naturaldia Gipuzkoa Naturaldia	50.000,00				50.000,00		
0910.130.227.01.01 Azterlanak eta irizpenak eraikuntzak energia Estudios y dictámenes energía edificios	52.972,61				52.972,61	52.367,61	52.367,61
0910.130.227.01.02 Energia estrategia - Garapen planak Estrategia energía - Planes Desarrollo	47.027,39				47.027,39		
0910.130.461.05.01 2018 DEBEGESA - energia plana 2018 DEBEGESA - plan de energía	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0910.130.461.05.02 2018 IRAURGI LANTZEN - energia plana 2018 IRAURGI LANTZEN - plan de energía	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0910.130.461.05.03 2018 TOLOSALDEA GARATZEN - energia plana 2018 TOLOSALDEA GARATZEN - plan de energía	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0910.130.461.05.04 2018 OARSOALDEA - energia plana 2018 OARSOALDEA - plan de energía	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0910.130.461.09.01 Golerriko Ekimena, S.A. Golerriko Ekimena, S.A.	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0910.130.461.09.02 2018 UGGASA - energia plana 2018 UGGASA - plan de energia	5.000,00				5.000,00	5.000,00	5.000,00
0910.130.470.00.01 Energia planak - Eskualdeko agentziak Planes de energia - Agencias comarcales	95.000,00				95.000,00		
0910.130.470.00.03 IRAURGI LANTZEN - energia plana IRAURGI LANTZEN - plan de energia							
0910.130.470.00.04 OARSOALDEA - energia plana OARSOALDEA - plan de energia							
0910.130.470.00.05 TOLOSALDEA GARATZEN - energia plana TOLOSALDEA GARATZEN - plan de energia							
0910.130.470.00.06 DEBEGESA - energia plana DEBEGESA - plan de energia							
0910.130.470.00.07 UGGASA - Energia plana UGGASA - Plan de energia							
0910.130.610.03.02 Foru eraikitzaile eraginkortasun energetikoa hobetzeko obrak Obras de mejora de eficiencia energética edificios forales	50.000,00				50.000,00		
0910.130.610.04.01 Proiektuak eta obra zuzendaritzak Proyectos y direcciones de obra	50.000,00				50.000,00	12.833,35	12.833,35
0910.130.612.03.01 Berritzagarien inguruko proiektuak eskualdetan Proyectos renovables comarcas	50.000,00				50.000,00		
0910.130.662.00.01 Eraginkortasun energetikoa hobetzen obrak besteren ibilget Obra de mejora eficiencia energética en inmovilizado ajeno	250.000,00				250.000,00	32.481,82	32.481,82
0910.140.612.03.01 Degradatutako Esparruak Lehenagoratz. Laguntza teknika e Restauración de Areas Degradadas. Asistencia técnica y D.	20.000,00				20.000,00	711,48	711,48
0910.140.662.00.00 Besteren ibilgetuan egindako obrak eta instalazioak Obras e instalaciones en el inmovilizado ajeno	100.000,00				100.000,00	20.989,73	20.989,73
0910.150.227.01.00 Azterlanak eta irizpenak Estudios y dictámenes	50.000,00				50.000,00		
0910.150.480.00.01 Aldaketa klimatikoa - bekak 2018 Becas 2018- cambio climático	20.000,00				20.000,00		
0910.150.610.03.01 Foru instalazioak aldatuta klimatikora egokitzea Adecuación instalaciones forales al cambio climático	2.095,63				2.095,63		
0910.150.610.03.02 Aldaketa klimatikoaren beharokia Observatorio cambio climático	46.286,89				46.286,89		
0910.150.621.00.02 Kostaldeko bideometriako instalazioak Instalaciones de videometría litoral	17.904,37				17.904,37	16.651,26	16.651,26
0910.150.662.00.01 kostaldeko bideometriako instalazioak Instalaciones de videometría litoral	53.713,11				53.713,11	49.953,81	49.953,81



DEPARTAMENTUA / DEPARTAMENTO	2019	2020	2021	2022 Y SIG.	GUZTIRA TOTAL	FASEAK/FASES	
						BAIM./AUT.	ERAB./DISP.
0920.200.612.03.01 Homidura eta saneamenduko proiektuak Proyectos abastecimiento y saneamiento	96.240,40				96.240,40	5.460,00	5.460,00
0920.200.612.03.02 Hemialdeko saneamenduaren segurtasun eta osasun arloko Coordinación en materia de seguridad y salud Saneamiento	5.759,60				5.759,60	5.759,60	5.759,60
0920.200.662.00.01 Ur Kortortzioaren 2018ko Hitzarmena Convenio Consorcio de Aguas 2018	1.800.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00	9.800.000,00		
0920.200.662.00.02 2015eko Kontsortzioko Hitzarmena Convenio Consorcio 2015	1.200.000,00				1.200.000,00	1.067.190,18	1.067.190,18
0920.200.741.02.01 Uraren Euskal Agentzia Agencia Vasca del Agua	661.000,00				661.000,00		
0920.210.211.00.01 Aforaleku eta uren kalitate estazioen mantentze lanak Mantenimiento estaciones de aforo y calidad de las aguas	62.000,00				62.000,00	61.787,44	61.787,44
0920.210.612.01.01 Aforalekuak, zundaketak eta hobekuntza morfologikoa Estaciones de aforo, sondeos y mejora morfológica	287.930,00	300.000,00			587.930,00		
0920.210.612.03.01 Baliabideen azterlanak Estudios de recursos	30.000,00				30.000,00		
0920.210.612.03.02 Kalitate azterlanak Estudios de calidad	30.000,00				30.000,00		
0920.210.612.03.03 Añarbe Hitzarmena Convenio Añarbe	46.565,00				46.565,00		
0920.210.612.03.04 Leitzarain ibaiaren sedimentu garraioaren jarraipena Seguimiento transporte sedimentos Río Leizarain	12.100,00	12.100,00			24.200,00		
0920.210.612.03.05 13 oztipoen iragazkortasuna Permeabilización de 13 obstáculos	112.070,00				112.070,00	70.396,05	70.396,05
DEPARTAMENTUA GUZTIRA / TOTAL DEPARTAMENTO	7.155.215,00	3.312.100,00	3.000.000,00	2.000.000,00	15.467.315,00	2.802.202,61	2.802.202,61
GUZTIRA / TOTAL	81.876.491,93	25.169.120,23	6.257.370,00	2.000.000,00	115.302.982,16	70.419.598,89	58.193.484,93

20.5. FINANTZAKETA LOTUKO GASTUAK

20.5. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUAK. FINANTZAKETA AGENTEAK ERAGINDAKO FINANTZAKETA DESBIDERATZEAK
GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA. DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POR AGENTE FINANCIADOR

GASTU KODEA CÓDIGO DE GASTO	DESKRIPZIOA DESCRIPCIÓN	FINANTZAKETA AGENTEA AGENTE FINANCIADOR		FINANTZAKETA KOEZIENTEA COEFICIENTE DE FINANCIACIÓN	EKITALDIKO DESBIDERATZEAK DESVIACIONES DEL EJERCICIO		DES BIDEATZE METATUAK DESVIACIONES ACUMULADAS	
		HIRUGARRENA TERCERO	AUR. APL. APLIC. PTARIA.		POSITIBOAK POSITIVAS	NEGATIBOAK NEGATIVAS	POSITIBOAK POSITIVAS	NEGATIBOAK NEGATIVAS
006	Osasun Laguntza, Adineko Pertsonen Egoitzetan/ Atención Sanitaria Residencias Personas Mayores	Eusko Jaurlaritzako Osasun Saila/ Departamento de Sanidad del Gobierno Vasco	2.0810.110.440.09.01.2018	variable				
007	Osasun eta gizarte zaintza adinekoen egoitzetan/ Atención sociosanitaria en residencias personas mayores	Eusko Jaurlaritzak/ Gobierno Vasco	2.0840.400.440.09.01.2018	variable				
008	Adimen Gaixentzako Okupazio Zentroak/ Centros ocupacionales enfermos mentales	Eusko Jaurlaritzak/ Gobierno Vasco	2.0810.110.440.09.01.2018	variable				
030	Añabe Hitzarmen. Monpaseko Itsasertzeko Ingurumen azterlanak/ Convenio Añabe. Estudio ambiental Monpás	Añabeko Uren Mankomunitatea/ Mancomunidad de Aguas del Añabe	2.0920.210.761.09.01.2018	50%	20.237,25	48,50	20.237,25	
039	Ainguraketen kontrola/ Control de anclajes	BIDEGI/ BIDEGI	2.0710.120.762.03.01.2018	100%	9.365,40	64.062,28	9.071,79	
040	2015eko Kontsultazio Hitzarmena/ Convenio Consorcio 2015	Gipuzkoako Ur Kontsultazio/ Consorcio de Aguas de Gipuzkoa	2.0920.200.766.00.01.2018	50%	421.162,22	0,04	421.162,22	
044	LIFE Lutroela proiektua (biso europarraren kontserbazioa)/ Proyecto LIFE Lutroela (conservación del visón europeo)	Europako batzordea- LIFE Natural/ Comisión europea- LIFE Natural	2.0440.410.439.00.01.2018	69,49%	41.745,45	41.890,54	92.431,76	
045	LIFE ARCOS proiektua (dunak)/ Proyecto LIFE ARCOS (dunas)	Europako batzordea-LIFE + ARCOS/ Comisión europea-LIFE + ARCOS	2.0440.410.739.00.01.2018	60%	19.886,30	19.887,35	51.861,59	
046	LIFE Irekibai proiektua/ Proyecto LIFE Irekibai	Europako batzordea- LIFE 14 IREKIBAI/ Comisión europea- LIFE 14 IREKIBAI	Ez dago 2018an/ No hay en 2018	57,39%	55.804,36	194.893,51	222.122,82	
048	Donostiako Udala. Bizileku balioniztatunak Txara 2/ Ayto. San Sebastián. Alojamientos polivalentes.Txara 2	Donostiako udala/ Ayuntamiento de San Sebastián	2.0810.110.461.01.02.2018	100%	3.064,96		10.934,00	
049	Exehibizita Babestuak (Elizaran)/ Viviendas tuteladas (Elizaran)	Donostiako udala/ Ayuntamiento de San Sebastián	2.0810.110.461.01.01.2018	100%	40.689,79		94.360,91	
050	Gizarte Zerbitzua-Funtsa HDEK/ Fondo Desarrollo Serv. Soc. CVFP	Eusko Jaurlaritzak/ Gobierno Vasco	2.0801.010.440.02.01.2018	variable				
051	LIFE LEMA proiektua/ Proyecto LIFE LEMA	Europako batzordea-LIFE LEMA/ Comisión europea-LIFE LEMA	2.0910.110.439.00.01.2018	60%	34.678,42		43.355,69	
052	LIFE OREKA MENDIAN proiektua/ Proyecto LIFE OREKA MENDIAN	Europako batzordea- LIFE OREKA MENDIAN/ Comisión europea- LIFE OREKA MENDIAN	2.0910.110.739.00.01.2018	54%	154.714,73	126.065,99	329.180,98	
053	Iteflimingo labarrareko egonkorte-lanak/ Obras de estabilización del acantilado Iteflimen	Hondarribiko udala/ Eusko Jaurlaritzak/ Ayuntamiento de Hondarribia/ Gobierno Vasco	2.0710.120.740.02.01.2018 2.0710.120.740.02.02.2018 2.0710.120.761.01.02.2018 2.0710.120.761.01.01.2018	100%	650.188,59	650.188,59	666.666,26	
054	ALERT Europar proiektua/ Proyecto europeo ALERT	Eskualdeen garapenerako Europako Funtza.EGEFI/ Fondo Europeo de Desarrollo Regional-FEDER	2.0301.030.730.00.01.2018	100%	83.280,34		83.280,34	
055	Bidegiko errepideetan tresna geoteknikoen kontrola/ Control de instrumentación geotécnica en carreteras de Bidegi	BIDEGI/ BIDEGI	2.0710.120.762.03.02	100%	13.349,52	33.823,63	35.402,24	
056	2017ko Caixa Hitzarmena/ Convenio Caixa 2017	Bartzelonako Caixa d'Esalvis i Pensions Fund./ Fund. Caixa d'Esalvis y Pensions de Barcelona	2.0440.410.481.00.01.2018	100%				
057	Bergara Zentroaren erreforma energetikoa/ Reforma energética Centro Bergara	KABIA/ KABIA	2.0910.130.762.01.00.2018	50%	53.751,42		53.751,42	
058	Herri onurako mendiak Hobekuntza Funtza/ Fondo de Mejoras en los montes de utilidad pública	Udalariak/ Municipios	2.0440.400.554.02.02.2018	100%				
059	2018ko Kontsultazio Hitzarmena/ Convenio Consorcio 2018	Gipuzkoako Ur Kontsultazio/ Consorcio de Aguas de Gipuzkoa	2.0920.200.766.00.02.2018	50%				
(1)	Lag. Zerb. Gabriel Vicenteren herentzia/ Serv. Asist. Herencia Gabriel Vicente	Herentzia/ Herencia	2.0520.210.541.00.00.2018	100%	348,84	348,84	2.040,00	
GUZTIRA / TOTAL					756.213,00	846.054,59	1.234.496,22	2.135.862,27

Oharrak / Observaciones

(1) 2016an eta 2017an errentak gaizki kontabilizatu ziren Mugikortasuneko eta Lurralde-Antolaketako Departamentuaren sarrera partida batean/

En 2016 y 2017 las rentas se contabilizaron incorrectamente en una partida de ingresos del Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio



FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUAK. AURREKONTU-GASTUAREN KUDEAKETA
GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA. GESTIÓN DEL GASTO PRESUPUESTARIO

GASTU KODEA CÓDIGO DE GASTO	DESKRIPZIOA DESCRIPCIÓN	GASTU AURREKUSIA GASTO PREVISTO	AURREKO EKIT. ONARTUT. OBLIG. OBLIG. REC. EJERCICIOS ANT.	EKIT. ONARTUT. OBLIGAZIOAK OBLIG. REC. EJERCICIO	OBLIG. ONART. GUZTIRA TOTAL OBLIG. REC.	EGIN GABEKO GASTUA GASTO PENDIENTE
006	Osasun Laguntza, Adineko Pertsonen Egoitzetan/ Atención Sanitaria Residencias Personas Mayores	67.395.880,00	(1)	66.588.361,53	66.588.361,53	807.518,47
007	Osasun eta gizarte zaintza adinekoen egoitzetan/ Atención sociosanitaria en residencias personas mayores	5.170.057,64	(1)	5.170.057,64	5.170.057,64	-
008	Adimen nahastea duten pertsonentzako arreta zentroak/ Centros atención a personas con trastorno mental	1.969.573,00	(1)	1.969.226,83	1.969.225,83	347,17
030	Añarbe Hitzarmena/ Convenio Añarbe	93.130,00		40.474,50	40.474,50	52.655,50
039	Ainguraketen kontrola/ Control de anclajes	124.049,20	97.061,52	8.881,40	105.942,92	18.106,28
040	2015eko Kontsortzioko Hitzarmena/ Convenio Consorcio 2015	10.500.000,00	5.060.481,37	842.324,43	5.902.805,80	4.597.194,20
044	LIFE Lutreola proiektua (bisoi europarraren kontserbazioa)/ Proyecto LIFE Lutreola (conservación del visón europeo)	198.623,00	147.480,89	13.462,55	160.943,44	37.679,56
045	LIFE +ARCOS proiektua (dunak)/ Proyecto LIFE+ ARCOS (dunas)	145.353,00	64.880,97	21.864,37	86.745,34	58.607,66
046	LIFE IrekiBai proiektua/ Proyecto LIFE IrekiBai	540.388,00	349.695,26	55.804,36	405.499,62	134.888,38
048	Donostiako Udala. Bizileku balioniztunak Txara 2/ Ayto. San Sebastián. Alojamientos polivalentes.Txara 2	118.254,24		118.254,24	118.254,24	-
049	Etxebizitza Babestuak (Elizaran)/ Viviendas tuteladas (Elizaran)	136.587,70		136.587,70	136.587,70	-
050	2017ko Gizarte Zerb.Garap.Funtsa.HDEK/ Fondo Desarrollo Serv. Soc.2017.CVFP	3.319.000,00	(1)	3.319.000,00	3.319.000,00	-
051	LIFE LEMA proiektua/ Proyecto LIFE LEMA	2.159.103,00	343.586,60	457.107,58	800.694,18	1.358.408,82
052	LIFE OREKA MENDIAN proiektua/ Proyecto LIFE OREKA MENDIAN	473.952,00	190.586,25	154.714,73	345.300,98	128.651,02
053	Iterlimengo labarrareko egonkortze-lanak/ Obras de estabilización del acantilado Iterlimen	1.889.906,72	666.669,26	1.040.775,14	1.707.444,40	182.462,32
054	ALERT Europar proiektua/ Proyecto europeo ALERT	148.940,00		83.280,34		
055	Bidegiko errepideetan tresna geoteknikoen kontrola/ Control de instrum. geotécnica en carreteras de Bidegi	120.672,39	88.015,57	32.656,82	120.672,39	-
056	2017ko Caixa Hitzarmena/ Convenio Caixa 2017	50.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	-
057	Bergara Zentroaren erreforma energetikoa/ Reforma energética Centro Bergara	178.715,00		178.466,60	178.466,60	248,40
058	Herri onurako mendiak Hobekuntza Funtsa/ Fondo de Mejoras en los montes de utilidad pública	261.021,18	30.358,55	230.662,63	261.021,18	
059	2018ko Kontsortzioko Hitzarmena/ Convenio Consorcio 2018	10.000.000,00				10.000.000,00
(2)	Lag. Zerb. Gabriel Vicenteren herentzia/ Serv. Asist. Herencia Gabriel Vicente	27.878,76	23.396,91		23.396,91	4.481,85
GUZTIRA / TOTAL		37.625.204,83	7.087.213,15	13.898.601,86	20.902.533,67	37.394.542,20

Oharrak / Observaciones

(1) Gastu hauek errepikariak dira. Zenbateko aldagarria dira / Estos gastos tienen carácter recurrente. Son de importe variable.

(2) 2016an eta 2017an errentak gaizki kontabilizatu ziren Mugikortasuneko eta Lurralde-Antolaketako Departamentuaren sarrera partida batean/

En 2016 y 2017 las rentas se contabilizaron incorrectamente en una partida de ingresos del Departamento de Movilidad y Ordenación del Territorio



**20.6. DIRUZAINZAKO
EGOERA-ORRIA**

GERAKINAREN

**20.6. ESTADO DEL REMANENTE DE
TESORERÍA**

(Euroak / Euros)

Kontuak / Cuentas	Osagaiak / Componentes	2018/12/31 31/12/2018		2017/12/31 31/12/2017	
57, 556	1. (+) Fondo likidoak / Fondos líquidos		20.616.648,33		1301.487,11
430000, 430200	2. (+) Kobratu gabeko eskubideak / Derechos pendientes de cobro (+) indarrean daogen aurrekontukoak / del Presupuesto corriente (+) itxita dauden aurrekontuetakoak / de Presupuestos cerrados		106.681.503,22		102.313.541,76
431		57.195.323,24		42.724.463,38	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	(+) aurrekontuz kanpoko eragiketarik eratorriakoak / de operaciones no presupuestarias	47.112.232,35		56.620.001,80	
435, 436	(-) Merkataritza-eragiketarik eratorriakoak / de operaciones comerciales	2.383.947,63		2.969.076,58	
		0,00		0,00	
400	3. (-) Ordaindu gabeko obligazioak Obligaciones pendientes de pago (-) indarrean daogen aurrekontukoak / del Presupuesto corriente (-) itxita dauden aurrekontuetakoak / de Presupuestos cerrados		-327.179.012,08		-273.304.344,91
401		-284.380.107,16		-237.767.347,75	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 418, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	(-) aurrekontuz kanpoko eragiketarik eratorriakoak / de operaciones no presupuestarias	-46.951,38		-892.196,62	
405, 406	(-) Merkataritza-eragiketarik eratorriakoak / de operaciones comerciales	-42.751.953,54		-34.644.800,54	
		0,00		0,00	
554, 559	4. (+) Aplikatu gabeko partidak / Partidas pendientes de aplicación (-) egindako kobrantzak, behin betiko aplikatu gabeak / cobros realizados pendientes de aplicación definitiva (+) egindako ordainketak, behin betiko aplikatu gabeak / pagos realizados pendientes de aplicación definitiva		131.587.692,44		144.720.277,10
555, 558		-2.150.974,37		-2.578.190,39	
		133.738.666,81		147.298.467,49	
	I. Diruzaintzako gerakina guztira / Remanente de tesorería total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	-68.293.168,09	0,00	-24.969.038,94
295, 298, 490, 595, 598,	II. Soberako finantzaketa lotua / Exceso de financiación afectada III. Kobrantza zalantzarik saldoak / Saldos de dudoso cobro		0,00		0,00
			0,00		0,00
	IV. Lotu gabeko diruzaintzako gerakina / Remanente de tesorería no afectado = (I + II + III)	0,00	-68.293.168,09	0,00	-24.969.038,94
	V. Kreditu kontu moduan dauden maileguen saldo ez-erabila / Saldo no dispuesto de los Préstamos en forma de cuenta de crédito		261.950.000,00		153.750.000,00
	VI. GFAREN diruzaintzako gerakin erabilgarri bateratua / Remanente de Tesorería disponible consolidado de la DFG = (IV + V)		193.656.831,91		128.780.961,06

21. ZERGA ITUNDUEI BURUZKO INFORMAZIOA

Atal honetan, zerga itunduen sarrerek izan duten exekuzioaren berri ematen da.

Zerga itunduen barruan sartzen dira Herri Dirubideen Euskal Kontseiluari (HDEK) atxikita dauden kudeaketa propioko zerga itunduak, BEZagatik eta zerga bereziengatik estatuarekin egiten diren doikuntzak, eta HDEKri atxiki gabeko zerga itunduak.

Tributu bidezko sarreren informazioa ematean hiru talde bereizten dira: uneko ekitaldiko aurrekontua, ekitaldi itxietako aurrekontua eta onartutako eskubide geroratuak.

Zerga itunduen bilketa eta sarrera ordainduen itzulketak Foru Aldundiaren sarrera aurrekontuan aplikatzen dira, txosten honen 6.21 atalean adierazitakoaren arabera.

Zerga kontzeptuen mailan bereizitako informazioa urteko kontu hauen 3. eranskinean jasota daude.

Atala abiatzeko, aurrenik jasotzen dira 2018an araudian sartu eta zerga itunduetan eragina izan duten aldaketak.

21.1. ARAUDIAREN ALDAKETAK

Hauek dira zerga araudian sartu eta 2018ko zerga-bilketan eragin duten aldaketa nagusiak:

21.1.1.EKONOMIA ITUNA ETA EUSKADIKO KUPOA

2018ko ekainaren 21an argitara eman zen BOEn ekainaren 19ko 1/2018 Foru Dekretu-Araua, Sozietateen gaineko zerga, ez-egoiliarren errentaren gaineko zerga, oinordetzen eta dohaintzen gaineko zerga, eta Zergen Foru Arau Orokorra aldatzen dituen, Euskal Autonomia Erkidegoarekiko Ekonomia ituna onartzen duen legeak sartu dituen aldaketak haien barruan txertatzeko.

2017ko abenduaren 29an argitara eman zen BOEn 11/2017 Legea, abenduaren 28koa, Euskadiko kupoa 2017-2021 bosturtekorako zehazteko metodologia onartzen duena.

21. INFORMACIÓN DE LOS TRIBUTOS CONCERTADOS

En este apartado se informa sobre la ejecución de los ingresos de tributos concertados.

En el concepto de tributos concertados se incluyen: los tributos concertados de gestión propia afectos al Consejo Vasco de Finanzas Públicas (CVFFPP), los ajustes de IVA e Impuestos Especiales (IIEE) con el Estado y los tributos concertados no afectos al CVFFPP.

La información de los ingresos de tributos se presenta diferenciando tres grupos: el presupuesto del ejercicio corriente, el presupuesto de ejercicios cerrados y los derechos reconocidos aplazados.

La recaudación y las devoluciones de ingresos pagadas de los tributos concertados se aplican al Presupuesto de ingresos de la Diputación Foral, tal y como se ha mencionado en el apartado 6.21 de esta Memoria.

La información desagregada a nivel de conceptos tributarios se presenta en el anexo 3 de estas cuentas anuales.

El apartado se inicia con una sección dedicada a las modificaciones normativas que han afectado a los tributos concertados en el año 2018.

21.1. MODIFICACIONES NORMATIVAS

Las principales modificaciones introducidas en la normativa tributaria con incidencia en la recaudación del ejercicio 2018 son las siguientes:

21.1.1.CONCIERTO ECONÓMICO Y CUPO DEL PAÍS VASCO

En el BOE del 21 de junio, se ha publicado el Decreto Foral-Norma 1/2018, de 19 de junio, por el que se modifican los impuestos sobre sociedades, sobre la renta de no residentes y sobre sucesiones y donaciones, así como la Norma Foral General Tributaria para incorporar las modificaciones aprobadas por la Ley por la que se aprueba el Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco.

En el BOE del 29 de diciembre, se ha publicado la Ley 11/2017, de 28 de diciembre, por la que se aprueba la metodología de señalamiento del cupo del País Vasco para el quinquenio 2017-2021.

21.1.2. ERRENTA ZERGA

2016ko azaroaren 18an argitara eman zen GAOOn azaroaren 14ko 5/2016 Foru Araua, zerga alorreko aldaketa jakin batzuk onartzen dituen. PFEZari dagokionez, aldaketa gehienak 2017ko urtarrilaren 1etik aurrerako ondorioekin egiten dira.

2017ko martxoaren 6an argitara eman zen GAOOn otsailaren 28ko 1/2017 Foru Dekretu-Araua, zoru klausulen aplikazioagatik ordaindutako kopuruen itzulketak pertsona fisikoen errentaren gaineko zergan izango duen tratamendua ezartzen duena. 2017ko urtarrilaren 1etik aurrerako ondorioekin, eta preskribatuta ez dauden aurreko zergaldietan ere aplikatzeko, beste xedapen gehigarri bat, hogeita hamabosgarrena, sartzen da Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergari buruzko urtarrilaren 17ko 3/2014 Foru Arauan.

2017ko abenduaren 29an argitara eman zen GAOOn abenduaren 27ko 31/2017 Foru Dekretua, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren Erregelamendua aldatzen duena eta 2018an aplikatuko diren atxikipen portzentajeen taula orokorra eta langile aktibo desgaituei aplikatuko zaizen taula.

2018ko maiatzaren 17an argitara eman zen GAOOn 1/2018 Foru Araua, maia tza ren 10ekoa, zerga arau batzuetan aldaketak sartzen dituen

2018ko uztailaren 24an argitara eman zen GAOOn 2/2018 Foru Dekretu-Araua, uztailaren 17koa, aldatzen duena Gipuzkoako Lurralde Historikoko Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren urtarrilaren 17ko 3/2014 Foru Araua, zenbait loteria eta apustutan lortutako sarien gaineko karga bereziari dagokionez.

21.1.3. SOZIJETATE GAINEKO ZERGA

2016ko azaroaren 18an argitara eman zen GAOOn azaroaren 14ko 5/2016 Foru Araua, zerga alorreko aldaketa jakin batzuk onartzen dituen 2017ko urtarrilaren 1etik aurrera hasten diren zergaldietan ondorioak izateko, zerga geroratuen aktiboak kreditu galdagarri bihurtzea zerga administrazioaren aurrean arautzen da.

21.1.2. IRPF

El 18 de noviembre de 2016 se publica en el BOG la Norma Foral 5/2016, de 14 de noviembre, por la que se aprueban determinadas modificaciones tributarias. Por lo que se refiere al IRPF, las diferentes modificaciones que se incluyen en su mayoría tienen efectos desde el día 1 de enero de 2017.

El 6 de marzo de 2017 se publica en el BOG el Decreto Foral-Norma 1/2017, de 28 de febrero, por el que se determina el tratamiento en el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas de las cantidades percibidas como consecuencia de la restitución de las cantidades satisfechas en aplicación de las cláusulas suelo. Con efectos desde el 1 de enero de 2017, así como para los periodos impositivos anteriores no prescritos, se añade una nueva disposición adicional, la trigesimoquinta, a la Norma Foral 3/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

El 29 de diciembre de 2017 se publica en el BOG el Decreto Foral 31/2017, de 27 de diciembre por el que se modifica el Reglamento del IRPF y donde se regula, con efectos desde el 1 de enero de 2018 la tabla general de porcentajes de retenciones sobre rendimientos del trabajo y la tabla para personas trabajadoras activas con discapacidad.

El 17 da mayo de 2018 se publica en el BOG la Norma Foral 1/2018, de 10 de mayo, por la que se introducen modificaciones en diversas normas tributarias.

El 24 de julio de 2018 se publica en el BOG el Decreto Foral-Norma 2/2018, de 17 de julio, por el que se modifica la Norma Foral 3/2014, de 17 de enero, del IRPF del Territorio Histórico de Gipuzkoa, en lo relativo al gravamen especial sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.

21.1.3. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

El 18 de noviembre de 2016 se publica en el BOG la Norma Foral 5/2016, de 14 de noviembre, por la que se aprueban determinadas modificaciones tributarias. Aunque en su mayoría con efectos para los periodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2016 también hay algunos a partir del 1 de enero de 2017

2018ko maiatzaren 17an, argitara eman zen BOEn 1/2018 Foru Araua, maiatza ren 10ekoa, zerga araubatzuetan aldaketak sartzen dituena. Sozietateen gaineko zergan, jarraian aipatzen diren aldaketak nabarmendu ditzakegu, 2018ko urtarrilaren 1etik abenduaren 31ra bitartean hasitako zergaldietarako, 2018 urteko dirubilketarako

- Zergaren foru araudian, ordainketa zatikatu bat egiteko betebeharrak sartzen da; obligazio horretatik salbuetsita gelditzen diren mikroenpresatzat edo enpresa txikitzat hartutako entitateak eta inbertsio kolektiboko erakundeak, borondatezko gizarte aurreikuspeneko entitateak jasotako karga tasetan zergapetuta dauden entitateak. Ordainketa zatikatuak urte bakoitzeko urriaren lehendabiziko 25 egun naturaletan, eta aitortzen epea urriaren 1ean amaituta duen azken zergaldiko zerga oinarriaren 100eko 5 izango da.
- Kooperatiben araubide fiskalari dagokionez, aldatu egiten da 1997ko maiatzaren 22ko 2/1997 Foru Araua. Izan ere, aldaketaren asmoa da sozietate kooperatiboentzat ordainketa zatikatuak egiteko betebeharrak ezartzea, salbu eta mikroenpresak edo enpresa txikiak badira.

21.1.4. BEZa

2017ko ekainaren 28an argitara eman zen BOEn 3/2017 Legea, ekainaren 27koa, 2017rako Estatuaren Aurrekontu Orokorrena. 2017ko ekainaren 29n aldaketa hauek sartzen dira indarrean:

- Zuzeneko kultur ikuskizunei aplikatzekoa zaien zerga-tasa minoratzen da: ehuneko 10ekoa izango da hemendik aurrera.
- Betaurreko graduatuen armazoiek ehuneko 10eko zerga izango dute.

2017ko azaroaren 9an argitara eman zen BOEn 9/2017 Legea, azaroaren 8koa, Sektore Publikoko Kontratuena, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2014ko otsailaren 26ko 2014/23/UE eta 2014/24/UE zuzentarauen transposizioa egiten duena Espainiako ordenamendu juridikora.

El 17 de mayo de 2018 se publica en el BOG la Norma Foral 1/2018, de 10 de mayo, por la que se introducen modificaciones en diversas normas tributarias. En el impuesto sobre sociedades podemos destacar las modificaciones que se relacionan a continuación, con efectos para los períodos impositivos que se inicien a partir del 1 de enero de 2018, para la recaudación del año 2018:

- Se incorpora a la normativa foral del impuesto la obligación de efectuar un pago fraccionado, de la cual quedan excluidas las entidades que tengan consideración de microempresa o pequeña empresa, las instituciones de inversión colectiva, los fondos de pensiones y entidades de previsión social voluntaria. El pago fraccionado se deberá efectuar en los 25 primeros días naturales del mes de octubre de cada año, y será del 5 por 100 sobre la base imponible del último período impositivo cuyo plazo de declaración hubiese vencido a 1 de octubre.
- Por lo que respecta al régimen fiscal de las cooperativas, se modifica la Norma Foral 2/1997, de 22 de mayo que la regula para establecer expresamente la obligación de las sociedades cooperativas de efectuar pagos fraccionados, salvo que se trate de microempresas o pequeñas empresas.

21.1.4. IVA

El 28 de junio de 2017 se publica en el BOE la Ley 3/2017, de 27 de junio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2017. Con efectos del 29 de junio de 2017, entran en vigor diferentes modificaciones entre las que destacan:

- Se minorará el tipo impositivo aplicable a los espectáculos culturales in vivo, que pasan a tributar al 10 por ciento.
- Pasan a tributar al 10 por ciento las monturas de gafas graduadas.

El 9 de noviembre de 2017 se publica en el BOE la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se trasponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

2017ko abenduaren 30an argitara eman zen BOEn 20/2017 Errege Lege Dekretua, abenduaren 29koa, Hainbat tributu-neurri eta gizarte-arloko presako beste neurri batzuk luzatzen eta onartzen dituen. Estatuko Aldizkari Ofizialean argitaratu zen egunean jarri zen indarrean. Araubide erraztua eta nekazaritzako, abeltzaintzako eta arrantzako araubide berezia aplikatzeko mugak 2016ko, 2017ko eta 2018ko ekitaldietan, 150.000 eurotik 250.000 eurora.

2018ko uztailaren 4an argitara eman zen BOEn 6/2018 Legea, uztailaren 3koa, 2018rako Estatuaren Aurrekontu Orokorrena. 2018ko uztailaren 5n aldaketa hauek sartzen dira indarrean:

- Zinemako sarrerei aplikatuko zaien zerga-tasa minoratzen da: ehuneko 10ekoa izango da hemendik aurrera.
- Sindikatuek, taldeek edo autonomia erkidegoek zuzenean bere kideei emandako zerbitzuei salbuespena aldatzen die, Europar Batasuneko zuzenbideari erregulatzeko.

21.1.5. ZERGA BEREZIAK

2018ko uztailaren 4an argitara eman zen BOEn 6/2018 Legea, uztailaren 3koa, 2018rako Estatuaren Aurrekontu Orokorrena. 2018ko. Aldaketa.

- 2018ko uztailaren 1etik aurrerako ondorioekin, aldatu egin da hidrokarburoen gaineko zerga: salbuespen bat sartu da biogasaren fabrikazioan eta inportazioan, baldin eta erabiltzen bada energia elektrikoa sortzen duten instalazioetan elektrizitatea produzitzeko edo elektrizitatea eta beroa kogeneratzeko edo haiek generatu dituzten instalazioetan autokontsumitzeko.
- 2019ko urtarilaren 1etik aurrerako ondorioekin, hidrokarburoen gaineko zergaren ezarpen tasa autonomikoa estatuko tasa berezian integratu da.
- 2018ko uztailaren 1etik aurrerako ondorioekin, hainbat neurri hartu dira elektrizitatearen gaineko zerga berezian, hala nola lehorreko sareko elektrizitatea erabiltzeko diru pizgarri bat sartzea.

El 30 de diciembre de 2017 se publica en el BOE el Real Decreto-Ley 20/2017, de 29 de diciembre, por el que se prorrogan y aprueban diversas medidas tributarias y otras medidas urgentes en materia social. Con efectos del día de su publicación en el BOE modifica, para los ejercicios 2016, 2017 y 2018, los límites para la aplicación del régimen simplificado y del régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca del 150.000 euros a 250.000 euros.

El 4 de julio de 2018 se publica en el BOE la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2018. Con efectos del 5 de julio de 2018, entran en vigor diferentes modificaciones entre las que destacan:

- Se minora el tipo impositivo aplicable a la entrada a las salas cinematográficas, que pasan a tributar al 10 por ciento.
- Se modifica la exención por los servicios prestados directamente a sus miembros por uniones, agrupaciones o entidades autónomas, para ajustar su regulación al Derecho de la Unión Europea.

21.1.5. IMPUESTOS ESPECIALES

El 4 de julio de 2018 se publica en el BOE la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2018. Entre las modificaciones cabe destacar:

- Con efectos desde el 1 de julio de 2018, se modifica el Impuesto sobre Hidrocarburos: se introduce una exención en la fabricación e importación de biogás que se destine a la producción de electricidad en instalaciones de producción de energía eléctrica o la cogeneración de electricidad y calor o a su autoconsumo en las instalaciones donde se haya generado.
- Con efectos desde el 1 de enero de 2019, se procede a integrar el tipo impositivo autonómico del Impuesto sobre Hidrocarburos en el tipo estatal especial.
- Con efectos desde el 1 de julio de 2018, en el Impuesto Especial sobre la Electricidad se adoptan diversas medidas, como la de introducir un incentivo económico para que se utilice la electricidad de la red terrestre.

21.1.6. ESKUALDAKETEN ETA EGINTZA JURIDIKO DOKUMENTATUEN G/ZERGA

2017ko abenduaren 22n argitara eman zen GAOn abenduaren 15eko 6/2017 Foru Araua, Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren eta Oinordetzen eta Dohaintzen gaineko Zergaren Foru Arauak aldatzekoa, langileek enpresan parte hartzea bultzatzeko.

- 2018ko urtarrilaren 1etik aurrerako ondorioekin, ezarri egiten da konkurtso prozeduren barruan egindako produkzio unitateen eskualdaketak «kostu bidezko ondare eskualdaketak» kontzeptuari ez lotzea, eskuratzailerak produkzio unitate horietan sartutako ondasun higiezinaren entregaren kuotaren kenkari osoa egiteko eskubidea duen balio erantsiaren gaineko zergaren zergadun bat denean, baldin eta eskualdaketa horiek zerga horri lotuta eta salbuetsi gabe badaude.
- 2018ko maiatzaren 18tik aurrerako ondorioekin, salbuetsita geratzen dira elkarren bermerako sozietateen alde emandako bermeak berritzeko eragiketak, eta elkarren bermerako sozietateek berek beren bazkideen alde emandakoak berritzen dituztenak. Salbuetsita daude, halaber, alde bakarreko hipotekak herri administrazioen alde berritzeko egiten diren notariotzako eskrituren lehen kopiak.

21.1.7. OINORDETZEN ETA DOHAINTZEN GAINEKO ZERGA

2017ko abenduaren 27n argitara eman zen GAOn 3/2017 Foru Araua, abenduaren 26koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoaren 2018. urterako Aurrekontu Orokorrak onar tzen dituenak. 2018ko urtarrilaren 1etik aurrerako ondorioekin II. eta III. taldeei, tarifak aldatzen zaie.

2018ko maiatzaren 17n argitara eman zen GAOn 1/2018 Foru Araua, maiatzaren 10ekoa, zerga araubatzuetan aldaketak sartzen dituenak. II. Tituluak zerga araudia Euskal Zuzenbide Zibilar buruzko ekainaren 25eko 5/2015 Legea egokitzeko aldaketak biltzen ditu. Foru arau

21.1.6. IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS

El 22 de diciembre de 2017 se publica en el BOG la Norma Foral 6/2017, de 15 de diciembre, de modificación de las Normas Forales de IRPF y del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones, para incentivar la participación de las personas trabajadoras en la empresa.

- Con efectos del 1 de enero de 2018, se establece la no sujeción al concepto de «transmisiones patrimoniales onerosas» de las transmisiones de unidades productivas realizadas en el marco de procedimientos concursales, cuando el o la adquirente sea un contribuyente del Impuesto sobre el Valor Añadido con derecho a la deducción total de la cuota correspondiente a las entregas de los bienes inmuebles incluidos en dichas unidades productivas, en caso de que las mismas estuvieran sujetas y no exentas de dicho Impuesto.
- Con efectos del 18 de mayo de 2018, se reconoce la exención a las operaciones de novación de garantías otorgadas a favor de sociedades de garantía recíproca, así como a las otorgadas por las propias sociedades de garantía recíproca a favor de sus socios. También se reconoce la exención de las primeras copias de escrituras notariales que documenten la novación de hipotecas unilaterales otorgadas a favor de Administraciones Públicas.

21.1.7. IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES

El 27 de diciembre de 2017 se publica en el BOG la Norma Foral 3/2017, de 26 de diciembre, por la que se aprueban los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa para el año 2018. Con efectos a partir del 1 de enero de 2018 se modifican las tarifas de los grupos II y III.

El 17 de mayo de 2018 se publica en el BOG la Norma Foral 1/2018, de 10 de mayo, por la que se introducen modificaciones en diversas normas tributarias. El título II introduce aquellas modificaciones relacionadas con la adaptación de la normativa tributaria a la Ley 5/2015, de 25 de

honekin egiten den egokitzapenak oinordetzen eta dohaintzen gaineko zergan du, bereziki, eragina. Hona hemen zer aldaketa nagusi sartu diren:

- Bi egitate zergapegarri sartzen dira: oinordetza titulu bidez eskuratzen diren ondasun eta eskubideen kasuan, eskubideei uko egiteko oinordetza-itunak, betiere baldintza jakin batzuk betetzen direnean; eta inter vivos egindako doako beste edozein negozio juridikoren bidez eskuratzen diren ondasun eta eskubideen kasuan, uko egileak ondasun eta eskubideak eskuratzea hirugarren baten herentziako oinordetza eskubideak xedatzearen ondorioz.
- Aberastasunaren eta fortuna handien gaineko zergan salbuetsita dauden enpresa indibidualak, negozio profesionalak edo entitateetako partaidetzak senide jakin batzuek mortis causa eskuratzeko araubidean, sartu egin dela eraginkortasuna unean bertan duten oinordetza-itunekin edo testamentu-ahalordea erabiliz egindako eskurapenen erregulazioa.
- Likidazio erregelak ezartzen dira bi kasu hauetan aplikatzeko: oinordetzari uko egitearen onuradunak eskubide eta ondasunak eskuratzen dituenen hirugarren baten herentziako oinordetza eskubideak xedatzeagatik eta izendatutakoaren eskubideak seme-alaben edo ondorengo ahaideen alde xedatzeagatik.
- Sortzapen erregelak ezartzen dira eskubideei uko egiteko oinordetza-itunetarako, izan itun horiek oinordetza tituluak izan inter vivos egindako doako negozio juridikoak. Orobat, sortzapen erregelak ezartzen dira bi kasu hauetan aplikatzeko: oinordetzari uko egitearen onuradunak eskubide eta ondasunak eskuratzen dituenen hirugarren baten herentziako oinordetza eskubideak xedatzeagatik, edo izendatutakoaren oinordetza eskubideak dohainik xedatzen direnean, inter vivos edo mortis causa egintzen bidez, izendatzailea bizirik dagoela.

junio, de Derecho Civil Vasco. La figura tributaria más afectada por esta adaptación es el impuesto sobre sucesiones y donaciones, y entre las modificaciones incluidas cabe destacar.

- Se incluyen dos hechos imposables: dentro de la adquisición de bienes y derechos por título sucesorio, los pactos sucesorios de renuncia, siempre que concurran determinadas condiciones; y dentro de la adquisición de bienes y derechos por cualquier otro negocio jurídico gratuito e «inter vivos», la adquisición de bienes y derechos por la persona renunciante como consecuencia de la disposición de los derechos sucesorios pertenecientes a la herencia de un tercero.
- En las adquisiciones «mortis causa» por parte de determinados familiares de empresas individuales, de negocios profesionales o de participaciones en entidades que estén exentas del impuesto sobre la riqueza y las grandes fortunas, se incluye la regulación correspondiente a las adquisiciones realizadas con ocasión de pactos sucesorios con eficacia de presente o como consecuencia del ejercicio del poder testatorio.
- Se establecen reglas de liquidación para la adquisición de bienes y derechos por la persona beneficiaria de la renuncia como consecuencia de la disposición de los derechos sucesorios pertenecientes a la herencia de un tercero y para las adquisiciones de bienes y derechos como consecuencia de la disposición de derechos del instituido a favor de hijos, hijas o descendientes.
- Se establecen las reglas de devengo para los pactos sucesorios de renuncia que tienen la consideración de título sucesorio y para aquellos que tienen la consideración de negocios jurídicos a título gratuito e «inter vivos», así como para las adquisiciones de bienes y derechos por la persona renunciante como consecuencia de la disposición de los derechos sucesorios pertenecientes a la herencia de un tercero y para las disposiciones a título gratuito, por actos «inter vivos» o «mortis causa», de los derechos sucesorios de la persona instituida en vida de la instituyente.

- Berririo diseinatzen da oinordetza-ahalardearen menpe dauden herentzien gozamenari buruzko tributazioa, bai biziarteko gozamenetan eta bai oinordetza-ahalardea erabiltzean iraungitzen diren gozamenetan: lehen kasuan, likidazio bakarria egingo da; eta gainerakoetan, bi.
- Aurreikusita dago oinordetza-itunen ondorioz jasotako ondasun eta eskubideen eskurapen guztiak metatzea, eta ez bakarrik eraginkortasuna unean bertan duten oinordetza-itunen ondorioz jaso direnak.

21.1.8. HAINBAT

2018ko uztailaren 4an argitara eman zen BOEn 6/2018 Legea, uztailaren 3koa, 2018rako Estatuaren Aurrekontu Orokorrena. 2018ko. Aldaketa.

- 2018ko uztailaren 1etik aurrerako ondorioekin, aldatu egin da joko jardueren gaineko zerga: Estatuko kirol ongintzazko elkarrekiko apustuak eta konbinazio aleatorioak salbuetsita, gainerako joko guztietan sarien sarrera garbiek osatzen dute oinarria, eta haien gainean karga tasa bakarria aplikatzen da.
- 2018ko irailaren 1etik aurrerako ondorioekin, aldatu egin da berotegi efektuko gas fluordunen gaineko zerga: zerga tasak jaitsi dira, eta parekatuta gelditu dira CO₂-ren emisioen 2020-2030 eperako prezioaren azken aurreikuspenak islatzen dituen balio batekin.

21.2. UNEKO EKITALDIA

21.2.1. ESKUBIDE ONARTUAK. UNEKO EKITALDIA

Ekitaldian onartutako kobranta eskubideak; honela banatu daitezke:

- Likidazioak: talde honetan batzen dira ekitaldian sortutako kobranta eskubideak eta ekitaldi horretan bertan mugaeguna duen zor geroratua.

- Se modifica la regulación relativa a la tributación del usufructo de las herencias que se encuentran bajo poder testatorio, tanto de los vitalicios como de los que se extinguen por ejercicio del poder testatorio o de los temporales: en el primer caso, se practicará una única autoliquidación, y en el resto, dos.
- Se prevé la acumulación de todas las adquisiciones de bienes y derechos recibidas como consecuencia de pactos sucesorios, no solo los recibidos como consecuencia de los pactos sucesorios con eficacia de presente.

21.1.8. VARIOS

El 4 de julio de 2018 se publica en el BOE la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2018. Entre las modificaciones cabe destacar:

- Con efectos desde el 1 de julio de 2018, se modifica el Impuesto sobre Actividades de Juego; con la doble excepción de las apuestas mutuas deportivo-benéficas del Estado y las combinaciones aleatorias, en todos los demás supuestos de juegos la base queda constituida por los ingresos netos de premios, sobre los que se aplica un tipo de gravamen único.
- Con efectos desde el 1 de septiembre de 2018, se modifica el Impuesto sobre Gases Fluorados de Efecto Invernadero: se rebajan los tipos impositivos situándolos en un valor que refleja las últimas previsiones de precio para el periodo 2020-2030 de las emisiones de CO₂.

21.2. EJERCICIO CORRIENTE

21.2.1. DERECHOS RECONOCIDOS. EJERCICIO CORRIENTE

Los derechos de cobro reconocidos en el ejercicio se pueden desglosar en:

- Liquidaciones: en este grupo se suman los derechos de cobro generados en el ejercicio, más el importe correspondiente a la deuda aplazada con vencimiento en el mismo.

- Aitorpenak: zergadunek aitorpen-autolikidazioak aurkeztu eta ordaintzearen ondorioz onartutako eskubideak dira.
- Declaraciones: son los derechos reconocidos como consecuencia de la presentación, e ingreso simultáneo, de declaraciones-autoliquidaciones por parte de los contribuyentes.
- Beste sarrera batzuk: atal honetan jasota daude BEZari eta zerga bereziei dagozkien estatu doikuntzak eta lurralde arteko doikuntzak direla-eta onartutako eskubideen zenbatekoak.
- Otros ingresos: se recogen en este apartado los importes correspondientes a los derechos reconocidos en concepto de ajustes con el Estado y ajustes interterritoriales, de IVA e Impuestos Especiales.

ESKUBIDE ONARTUAK /
DERECHOS RECONOCIDOS

(Mila eurokotan / Miles de euros)

KORRONTE / CORRIENTE	Likidazioak / Liquidaciones		Aitorpen ordainduak / Declaraciones ingresadas		Beste diru-sarrerak / Otros ingresos		Eskubide onartuak / Derechos reconocidos	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	122.212	122.923	1.546.007	1.472.133	0	0	1.668.219	1.595.056
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	45.339	38.386	304.092	255.078	0	0	349.431	293.465
BEZ* / IVA *	343.527	366.516	1.411.246	1.321.975	2	1	1.754.774	1.688.492
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	163.310	156.140	984.570	907.879	1.503.837	1.570.482	2.651.717	2.634.502
Guztira / Total	674.388	683.965	4.245.915	3.957.065	1.503.838	1.570.484	6.424.141	6.211.514

2018an onartutako eskubideen guztizko zenbatekoa handiagoa da aurreko urtekoa baino. Aurretiazko zorpekinen likidazioak jaitsi egiten dira 2017. urtearen aldean, ordaindutako aitorpenetan bildutakoaren zorpekina igo egiten da, eta "beste diru-sarrerak" ataleko eskubide onartuak gutxitu egin dira.

El total de derechos reconocidos durante 2018 es superior al del ejercicio anterior. Disminuyen, respecto a 2017, las liquidaciones de contraído previo, aumenta el contraído por declaraciones ingresadas y disminuyen los derechos reconocidos de "Otros ingresos".

21.2.2. ESKUBIDE BALIOGABETUAK. UNEKO EKITALDIA

Ekitaldian onartu eta hainbat arrazoiengatik (hala nola, gerorapen eta zatikapenengatik, edo likidazioak baliogabetzeagatik) baliogabetu diren eskubideen zenbatekoa. Banakapen hau dute:

- kitaldian onartu diren eta kobratzekoak diren eskubideen likidazioak baliogabetzea, erabaki administratiboen ondorioz.
- Gerorapen edo zatikapenengatik egindako baliogabetzeak. Gerorapena onartzeak berekin dakar eskubidearen kobrantzaren mugaeguna ondorengo ekitaldietara eramatea, osorik edo partzialki. Mugaeguna uneko ekitaldian ez beste batean duten eskubide geroratuak baliogabetzen dira, eta aurrekontuz kanpoko kontuetara eramaten dira.

21.2.2. DERECHOS ANULADOS. EJERCICIO CORRIENTE

Importe de los derechos reconocidos en el ejercicio que han sido anulados por motivos tales como aplazamientos y fraccionamientos de pago o anulación de liquidaciones. Se desglosan en:

- Anulación como consecuencia de acuerdos administrativos y de liquidaciones de derechos a cobrar reconocidos durante el ejercicio.
- Anulaciones por aplazamientos y fraccionamientos. La concesión del aplazamiento supone el traslado, total o parcial, del vencimiento del cobro del derecho a ejercicios posteriores. Se anulan los derechos aplazados, con vencimiento distinto al ejercicio actual, con traspaso a cuentas de carácter no presupuestario.

ESKUBIDE BALIOGABETUAK ETA DEUSEZTATUAK /
DERECHOS ANULADOS Y CANCELADOS

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Likidazio baliogabetuak / Liquidaciones anuladas		Gerorapenak eta zatikapenak / Aplazamientos y fraccionamientos		Eskubide deuseztatuak / Derechos cancelados		Eskubide baliogabetu eta deuseztatuak / Derechos anulados y cancelados	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	225	342	51.799	51.957	0	109	52.023	52.408
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	220	683	11.110	9.743	0	0	11.330	10.425
BEZ / IVA	2.299	1.944	144.321	134.845	0	727	146.620	137.516
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	10.547	3.781	23.451	21.315	2	337	34.000	25.434
Guztira / Total	13.291	6.749	230.681	217.860	2	1.174	243.973	225.783

Eskubide baliogabetuak eta deuseztatuak %8,1 igo dira 2017koen aldean. Gerorapen eta zatikapenek eragindako baliogabetzeak baliogabetze guztien %94,6 dira. Uneko ekitaldiko eskubide deuseztapenak %5,9 igo dira, arrazoi horregatik. Likidazio baliogabetuen igoera %96,9 izan da.

El total de los derechos anulados y cancelados ha variado un 8,1% con relación a 2017. Las anulaciones por aplazamientos y fraccionamientos suponen el 94,6% del total de anulaciones. Se ha producido un incremento del 5,9% en los derechos anulados de ejercicio corriente por este motivo. El aumento de las liquidaciones anuladas ha sido del 96,9%.

21.2.3. ESKUBIDE KITATUAK. UNEKO EKITALDIA

Gauza bidez kobratzeagatik edo zorduna kaudimengabea izateagatik kitatu diren ekitaldiko eskubide onartuen zenbatekoa.

21.2.3. DERECHOS CANCELADOS. EJERCICIO CORRIENTE

Importe de los derechos reconocidos en el ejercicio que han sido cancelados porque se han cobrado en especie o porque el deudor ha resultado insolvente.

21.2.4. BILKETA GORDINA. SARREREN ITZULKETAK ETA BILKETA GARBIA. UNEKO EKITALDIA

Erabilitako terminoak:

- Bilketa gordina: ekitaldian onartutako eskubideen kobrantzen zenbatekoa gehi zor geroratuari dagozkion kobrantza guztien zenbatekoa.
- Bilketa garbia: bilketa gordinari ekitaldian ordaindutako sarrera-itzulketak kenduz ateratzen den zenbatekoa.

Ordaindutako sarrera-itzulketak guztiak uneko ekitaldiari egozten zaizkio, itzultzen den sarrera zer urtetan egin zen kontuan hartu gabe.

21.2.4. RECAUDACIÓN BRUTA, DEVOLUCIONES Y RECAUDACIÓN NETA. EJERCICIO CORRIENTE

Términos empleados

- Recaudación bruta: importe de los cobros que se han realizado de derechos reconocidos en el ejercicio, más todos los cobros correspondientes a la deuda aplazada.
- Recaudación neta: es el importe resultante de restar a la recaudación bruta las devoluciones de ingresos pagadas en el ejercicio.

Todas las devoluciones de ingresos pagadas se imputan al ejercicio corriente, con independencia del año en que se efectuó el ingreso que se devuelve.

**ZERGABILKETA GORDINA /
RECAUDACIÓN BRUTA**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Likidazioak / Liquidaciones		Aitorpenak / Declaraciones		Beste diru-sarrerak / Otros ingresos		Zergabilketa gordina / Recaudación bruta	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	62.900	61.027	1.546.007	1.472.133	0	0	1.608.908	1.533.160
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	28.909	21.151	304.092	255.078	0	0	333.001	276.230
BEZ* / IVA *	176.754	188.956	1.411.246	1.321.975	2	1	1.588.001	1.510.932
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	73.555	60.615	984.570	907.879	1.503.837	1.570.482	2.561.962	2.538.977
Guztira / Total	342.119	331.750	4.245.915	3.957.065	1.503.838	1.570.484	6.091.872	5.859.299

**DIRU-SARREREN ITZULKETAK /
DEVOLUCION DE INGRESOS**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Ordaintzeko dagoena 01/01ean / Pendiente de pago a 01/01		Ekitaldian onartuak / Aprobadas en el ejercicio		Preskripzioa / Prescripción		Ekitaldian ordainduak / Pagadas en el ejercicio	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	1.878	605	4.008	3.922	0	0	2.212	2.648
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	3.480	2.160	116.746	125.421	26	22	118.498	124.080
BEZ* / IVA *	3.026	8.787	696.320	633.661	2	76	696.254	639.345
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	860	881	482.859	458.020	0	0	482.617	458.040
Guztira / Total	9.245	12.433	1.299.933	1.221.023	27	98	1.299.581	1.224.114

* Lurraldeen arteko doikuntza barne / Incluido el ajuste interterritorial

**ZERGABILKETA GARBIA /
RECAUDACIÓN NETA**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Zergabilketa gordina / Recaudación bruta		Diru-sarreraren itzulketa / Devoluciones de ingresos		Zergabilketa garbi / Recaudación neta	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	1.608.908	1.533.160	2.212	2.648	1.606.696	1.530.512
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	333.001	276.230	118.498	124.080	214.503	152.150
BEZ* / IVA *	1.588.001	1.510.932	696.254	639.345	891.747	871.587
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	2.561.962	2.538.977	482.617	458.040	2.079.345	2.080.937
Guztira / Total	6.091.872	5.859.299	1.299.581	1.224.114	4.792.291	4.635.186

2018ko bilketa gordin osoa 2017koa baino %4,0 handiago da. Likidazioetako sarrerak %3,1 igo dira. Aitorpenetako sarrerak igo dira, %7,3, eta beste diru-sarrera batzuen kontzeptua %4,2 jaitsi da 2017ren aldean.

Ordaindutako itzulketen zenbatekoa %6,2 igo da, 2017an ordaindutakoaren aldean. Bilketa likidoa

La recaudación bruta total de 2018 es superior a la obtenida durante 2017 en un 4,0%. Se aprecia un incremento de ingresos de liquidaciones, 3,1%. Los ingresos por declaraciones aumentan, 7,3%, con relación a 2017, y los otros ingresos disminuyen un 4,2% con relación a 2017.

El importe de las devoluciones pagadas ha aumentado con relación a lo pagado en 2017,

edo garbia handitu egin da (%3,4). PFEZean bilketa garbia hobetu da, %5,0, eta BEZean %2,3; sozietateen gaineko zerga %41,0 igo da.

21.2.5. ORDAINDU GABEKO SARREREN ITZULKETA

Zergadunei itzultzekoak diren eta ekitaldiaren amaieran ordaintzeko dauden likidazioen zenbatekoa.

Zergadunek itzultzeko aurkezten dituzten zerga aitortpenak zergen kudeaketa organoek berrikusten ez dituztenean, ez dute eratzten Foru Ogasunaren aurkako saldo hartzekodunik eta, beraz, ez dira atal honetan jasotzen.

Erabilitako terminoak :

- Urtarrilaren 1ean ordaindu gabe dauden itzulketak: onartutako itzulketen guztizkoa (abenduaren 31n ordaintzeko geratu ziren).
- Ekitaldian onartutako itzulketak: kudeaketa zerbitzuek erabakitako itzulketen zenbateko osoa, bai zergadunak itzultzekoa den aitortpen negatibo bat aurkeztearen ondorioz bai beste arrazoi batzuen ondorioz.
- Preskribatutako itzulketak: onartuta dauden baina, erreklamatzeko legezko epea amaitzeagatik, zergadunek kobratu ez dituzten itzulketen zenbatekoa.

6,2%. La variación de la recaudación líquida o neta es positiva, 3,4%. Se producen mejoras en la recaudación neta del IRPF, 5,0%, IVA, 2,3% e Impuesto s/Sociedades, 41,0%.

21.2.5. DEVOLUCIÓN DE INGRESOS PENDIENTES DE PAGO

Importe de las liquidaciones con resultado a devolver a los contribuyentes que a fin de ejercicio están pendientes de pago.

Las declaraciones tributarias con resultado a devolver que han presentado los contribuyentes, pero que no han sido revisadas por los Servicios Gestores de los impuestos, no constituyen saldos acreedores contra la Hacienda Foral y, por tanto, no figuran en este apartado.

Términos empleados:

- Devoluciones pendientes de pago a 1 de enero: total de devoluciones aprobadas, que a 31 de diciembre quedaron pendientes de pago.
- Devoluciones aprobadas en el ejercicio: importe total de las devoluciones acordadas por los servicios gestores, bien como consecuencia de la presentación de una declaración negativa a devolver por parte del contribuyente, o bien con otros orígenes.
- Devoluciones prescritas: importe de las devoluciones aprobadas y no cobradas por los contribuyentes que han agotado el plazo legal para ser reclamadas.

DIRU-SARREREN ITZULKETAK / DEVOLUCION DE INGRESOS

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Ordaintzeko dagoena 01/01ean / Pendiente de pago a 01/01		Ekitaldian onartuak / Aprobadas en el ejercicio		Itzulketen guztira / Total devoluciones	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	1.878	605	4.008	3.922	5.886	4.526
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	3.480	2.160	116.746	125.421	120.227	127.582
BEZ* / IVA *	3.026	8.787	696.320	633.661	699.346	642.448
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	860	881	482.859	458.020	483.720	458.901
Guztira / Total	9.245	12.433	1.299.933	1.221.023	1.309.178	1.233.456

ORDAINTZEKO DAUDEN DIRU-SARREREN ITZULKETAK /
DEVOLUCION DE INGRESOS PENDIENTES DE PAGO

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Itzulketen guztira / Total devoluciones		Preskripzioa / Prescripción		Ekitaldian ordainduak / Pagadas en el ejercicio		Ordaintzeko dagoena 12/31n Pendiente de pago a 31/12	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	5.886	4.526	0	0	2.212	2.648	3.674	1.878
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	120.227	127.582	26	22	118.498	124.080	1.703	3.480
BEZ* / IVA *	699.346	642.448	2	76	696.254	639.345	3.091	3.026
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	483.720	458.901	0	0	482.617	458.040	1.103	860
Guztira / Total	1.309.178	1.233.456	27	98	1.299.581	1.224.114	9.571	9.245

2018an onartu ziren itzulketak eta ekitaldiaren hasieran ordaintzeko zeudenak batuta, guztira %99,3 ordaindu dira. 2017an, portzentaje hori %99,2 izan zen. Horrenbestez, 2018ko abenduaren 31n ordaintzeko zeuden itzulketa onartuen saldoa handiagoa da aurreko ekitaldiko denbora tarte berean zegoena baino.

21.2.6. ESKUBIDE ONARTU GARBIAK. UNEKO EKITALDIA

Ekitaldian onartutako eskubideen zenbatekoa, eskubide baliogabetuak eta eskubide deuseztatuak gutxituta. Eskubide onartu garbien bidez, adierazita daude ekitaldi honetan lortu eta ondare emaitza ekonomikoaren kontuari egotzi zaizkion baliabideak.

Ikus taula hurrengo 21.2.7 atalean.

21.2.7. KOBRAITZEKO DAGOEN ZORRA. UNEKO EKITALDIA

Ekitaldian onartu eta geroratu ez diren eskubideak, ekitaldian mugaeguna duen zor geroratua gehituta, hain zuzen ekitaldiaren amaieran kobraitzeko geratzen direnak. Abenduaren 31n kobraitzeko dauden eskubideak ondorengo ekitaldiko ekitaldi itxien taldean sartuko dira.

De la suma de las devoluciones aprobadas en 2018 y de las que estaban pendientes de pago a principio del ejercicio se ha pagado el 99,3%. En 2017 este porcentaje fue del 99,2%. El saldo de las devoluciones aprobadas pendientes de pago a 31 de diciembre de 2018 es superior al saldo existente en la misma fecha del ejercicio anterior.

21.2.6. DERECHOS RECONOCIDOS NETOS. EJERCICIO CORRIENTE

Importe de los derechos reconocidos en el ejercicio minorados por los derechos anulados y los derechos cancelados. Los derechos reconocidos netos indican los recursos que se han obtenido en ese ejercicio, y que se han imputado en la cuenta del Resultado económico patrimonial.

Ver el cuadro del apartado siguiente 21.2.7.

21.2.7. DEUDA PENDIENTE DE COBRO. EJERCICIO CORRIENTE

Derechos reconocidos en el ejercicio no aplazados, más la deuda aplazada con vencimiento en el ejercicio, que al final del mismo quedan pendientes de cobro. Los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre integrarán la agrupación de ejercicios cerrados del siguiente ejercicio.

**KOBRATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK /
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Korrante / Corriente	Onartutako eskubide garbiak / Derechos reconocidos netos (3)		Zergabilketa gordina / Recaudación bruta (4)		Kobratzeko dauden eskubideak / Derechos pendientes de cobro (5) = (4) - (3)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga /I.R.P.F.	1.616.196	1.542.648	1.608.908	1.533.160	7.288	9.488
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	338.101	283.039	333.001	276.230	5.100	6.810
BEZ* / IVA *	1.608.154	1.550.976	1.588.001	1.510.932	20.153	40.044
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	2.617.716	2.609.069	2.561.962	2.538.977	55.754	70.092
Guztira / Total	6.180.168	5.985.731	6.091.872	5.859.299	88.296	126.432

* Lurraldeen arteko doikuntza barne / Incluido el ajuste interterritorial

2018ko abenduaren 31n uneko ekitaldian kobratu gabe zegoen zorra 2017ko abenduaren 31n kobratu gabe zegoen zorra baino % 30,2 txikiagoa da. 2018ko eskubide onartu garbiak 2017koak baino %3,2 handiagoak dira. 2018ko zerga-bilketa gordinak 2017. urtearekiko izan duen igoera %4,0 da.

21.3. EKITALDI ITXIAK (GERAKINAK)

Atal honetan jasota daude aurreko ekitaldietan onartutako eskubide geroratu gabeei dagozkien eragiketak.

Erabilitako terminoak:

- 2018ko urtarrilaren 1ean kobratu gabe zeuden eskubideak. Urtarrilaren 1ean kobratu gabe zeuden aurreko aurrekontu ekitaldietan onartutako eskubideak dira. Bertan ez dago jasota 2018an eta ondorengo ekitaldietan mugaeguna duen eta kobratzeko dagoen zor geroratuaren zenbatekoa.
- Aurreko ekitaldietako eskubide baliogabetuak. Likidazioen baliogabetzeengatik edo gerorapen eta zatikapenengatik baja izan diren eskubideak.

La deuda del ejercicio corriente pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2018 es inferior en un 30,2%, a la deuda pendiente de cobro existente a 31 de diciembre de 2017. Los derechos reconocidos netos de 2018 son superiores en un 3,2% a los de 2017. El aumento en la recaudación bruta de 2018 con relación a 2017, 4,0%.

21.3. EJERCICIOS CERRADOS (RESULTAS)

En este apartado se recogen las operaciones correspondientes a derechos no aplazados reconocidos en ejercicios anteriores.

Términos empleados

- Derechos pendientes de cobro a 1 de enero de 2018. Son los derechos reconocidos en ejercicios presupuestarios anteriores que a 1 de enero no habían sido cobrados. No incluye el importe de la deuda pendiente que está aplazada con vencimiento en el ejercicio 2018 y siguientes.
- Derechos anulados de ejercicios cerrados. Son los derechos dados de baja por anulación de liquidaciones o por aplazamientos y fraccionamientos.

- Eskubide deuseztatuak. Gauza bidezko kobrantzengatik, zordunaren kaudimengabeziagatik edo zorraren preskripzioagatik deuseztatutako eskubideak dira. Preskripzioa ekitaldi itxietako eskubideei dagokien figura bat da, zeren eta eskubidea kobratzea erreklamatzeko legeko epeak amaitzearen ondorioz sortzen baita.
- Eskubide bilduak. Ekitaldi itxietako eskubideen kobrantza edo bilketa aurretiazko zorpekinaren likidazioei dagokie beti, zeren eta aldi bereko zorpekinaren sarrerak beti uneko aurrekontuari aplikatuko baitzaizkio, zor geroratua duten sarreretan gertatzen den bezala.
- Derechos cancelados. Son los derechos cancelados por cobro en especie, por insolvencia del deudor o por prescripción de la deuda. La prescripción es una figura propia de derechos de ejercicios cerrados puesto que surge como consecuencia del agotamiento de los plazos legales para reclamar el cobro del derecho.
- Derechos Recaudados. El cobro o recaudación de derechos correspondientes a presupuestos cerrados, siempre corresponde a liquidaciones de contraído previo, puesto que los ingresos de contraído simultáneo, declaraciones y otros ingresos, siempre se aplican al presupuesto corriente, lo mismo que los ingresos de la deuda aplazada.

KOB RATZ EKO DAUDEN ESKUBIDEAK /
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Gerakinak / Resultas	Kobratzeko daudenak 01/01ean / Pendientes de cobro a 01/01		Eskubide baligabetu eta deuseztatuak / Derechos anulados y cancelados		Zergabilketa / Recaudación		Kobratzeko daudenak 12/31an / Pendientes de cobro a 31/12	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	83.628	83.797	3.169	7.462	9.458	1.910	71.001	74.425
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	233.503	268.096	4.158	15.455	14.103	25.866	215.242	226.775
BEZ / IVA	235.567	218.746	12.996	15.890	9.249	6.465	213.321	196.391
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	441.669	417.119	38.013	32.109	29.040	13.156	374.615	371.854
Guztira / Total	994.366	987.758	58.337	70.917	61.849	47.397	874.179	869.444

2018ko urtarrilaren 1ean 994,4 milioi euroko eskubideak zeuden kobratu gabe, eta horietatik 124,9 milioi euro 2017an sortutako likidazioei dagozkie. Gainerakoa, 869,4 milioi euro, aurreko urteetatik dator.

Zor hori 2017ko hasierako saldoa baino %0,7 handiagoa zen. 2018an emaitzen likidazioen sarrerak igo egin dira, %30,5. Eskubide baligabetuak eta kitatuak gutxitu egin dira 2017aren aldean, %17,7

Los derechos pendientes de cobro a 1 de enero de 2018 sumaban 994,4 millones de euros, de los que 124,9 millones correspondían a liquidaciones generadas en 2017, y 869,4 millones tenían su origen en los años anteriores.

Esa deuda era superior en un 0,7% al saldo inicial de 2017. Durante 2018 han aumentado, 30,5%, los ingresos de liquidaciones de resultados. Se ha producido un descenso de los derechos anulados y cancelados con respecto a 2017, 17,7%.

**ESKUBIDE BALIOGABETUAK ETA DEUSEZTATUAK /
DERECHOS ANULADOS Y CANCELADOS (1)**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Gerakinak / Resultas	Likidazio baliogabetuak / Liquidaciones anuladas		Gerorapenak eta zatikapenak / Aplazamientos y fraccionamientos		Eskubide baliogabetuak / Derechos anulados	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	1.136	664	-238	633	898	1.297
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	2.360	8.158	-729	3.054	1.631	11.212
BEZ / IVA	2.164	1.777	1.125	1.249	3.289	3.026
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	22.233	7.902	1.484	3.244	23.718	11.146
Guztira / Total	27.894	18.501	1.643	8.180	29.536	26.681

**ESKUBIDE BALIOGABETUAK ETA DEUSEZTATUAK /
DERECHOS ANULADOS Y CANCELADOS (2)**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Gerakinak / Resultas	Diru-sarrera espezieetan / Cobros en especie		Eskubide deuseztatuak - Kaudimengabezia Derechos cancelados - Insolvencia		Eskubide deuseztatuak - Preskripzio / Derechos cancelados - Prescripción		Eskubide baliogabetu eta deuseztatuak / Derechos cancelados y anulados	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	0	0	1.521	5.323	751	842	3.169	7.462
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	0	0	2.417	3.648	110	596	4.158	15.455
BEZ / IVA	0	0	8.281	9.796	1.426	3.068	12.996	15.890
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	0	100	7.675	16.219	6.620	4.644	38.013	32.109
Guztira / Total	0	100	19.894	34.986	8.907	9.150	58.337	70.917

**21.4. BILKETA GUZTIRA, UNEKO EKITALDIA
ETA GERAKINAK**

21.4.1 BILKETAREN LABURPENA

Atal honetan zerga itunduen zenbatekoak baino ez dira aztertzen. Herri Dirubideen Finantzen Kontseiluari atxikitako zergen datuak ez dira kontuan hartzen, horiek txostenaren beste zati batean jasotzen dira-eta.

Hona hemen 2018ko zerga itunduen bilketaren zifra nagusiak (uneko ekitaldia + gerakinak):

**21.4. RECAUDACIÓN TOTAL, EJERCICIO
CORRIENTE Y RESULTAS**

21.4.1 RESUMEN DE LA RECAUDACIÓN

En este apartado se han analizado únicamente las cifras correspondientes a los Tributos Concertados, y no se tienen en cuenta los datos correspondientes a los tributos no afectos al CVFFPP, que sí se incluyen en el resto del informe.

Las principales cifras (corriente + resultas) de la recaudación de tributos Concertados del año 2018 son éstas:

- 2018. urteko bilketa gordina 6.136,9 milioi eurokoa izan da guztira, %4,1 gehiago aurreko urteko bilketaren aldean. 2017ko zerga-bilketak %7,7ko bariazioa izan zuen 2016ekoaren aldean.
- Sarreraren itzulketak %6,2 igo dira.
- Zerga itunduen bilketa likido edo garbia (sarrera gordinak ken itzulketak) 4.837,4 milioi euro da. Aurreko ekitaldian baino 167,2 milioi euro gehiago dira, hau da, %3,6ko gehikuntza dago.
- La recaudación bruta del ejercicio 2018 ha sumado 6.136,9 millones de euros lo que ha supuesto un incremento del 4,1% con respecto a la recaudación del año anterior. La variación de la recaudación del año 2017, con respecto a la del 2016, fue del 7,7%.
- La variación de las devoluciones de ingresos ha sido del 6,2%.
- La recaudación líquida o neta (ingresos brutos menos devoluciones) de Tributos Concertados ha sido 4.837,4 millones de euros. Esta cifra supone 167,2 millones más que el ejercicio pasado, lo que representa un aumento un 3,6%.

**BILKETA /
RECAUDACIÓN**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald % 18/17 Var.%18/17
BILKETA GORDINA / RECAUDACIÓN BRUTA	6.136.874	5.894.334	242.540	4,1
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak / Tributos Concertados Gestión Propia	5.507.698	5.103.054	404.644	7,9
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak / Ajustes IVA e IIEE	629.176	791.280	-162.104	-20,5
ITZULKETAK GUZTIRA / DEVOLUCIONES TOTALES	1.299.509	1.224.109	75.400	6,2
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak / Tributos Concertados Gestión Propia	1.159.578	1.096.052	63.526	5,8
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak / Ajustes IVA e IIEE	139.931	128.057	11.874	9,3
ZERGA ITUNDUEN BILKETA GARBIA / RECAUDACIÓN LÍQUIDA TRIB. CONCERTADOS	4.837.365	4.670.225	167.140	3,6
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak / Tributos Concertados Gestión Propia	4.348.120	4.007.002	341.118	8,5
BEZaren eta Zerga Bz.en doikuntzak / Ajustes IVA e IIEE	489.245	663.223	-173.978	-26,2

2018ko zerga-bilketa gordinaren hazkundera 2017an izandakoa baino txikiagoa da: aurten %4,1 handitu da 2017aren aldean, eta 2017ean %7,7 handitu zen aurreko urtearen aldean. Bere aldetik, zerga-bilketa likidoaren bariazio tasa %3,6 da, hau da, txikiagoa 2017. urtean izandakoaren aldean, orduan %11,3ko hazkunde tasa izan baitzen 2016ekoaren aldean.

El crecimiento de la recaudación bruta del ejercicio 2018 ha sido inferior a la registrada en el 2017: el presente año ha aumentado un 4,1% con relación al ejercicio precedente, en que creció un 7,7% respecto al 2016. La tasa de variación de la recaudación líquida, 3,6%, es inferior a la del año anterior ya que en el año 2017 creció un 11,3% con relación al 2016.

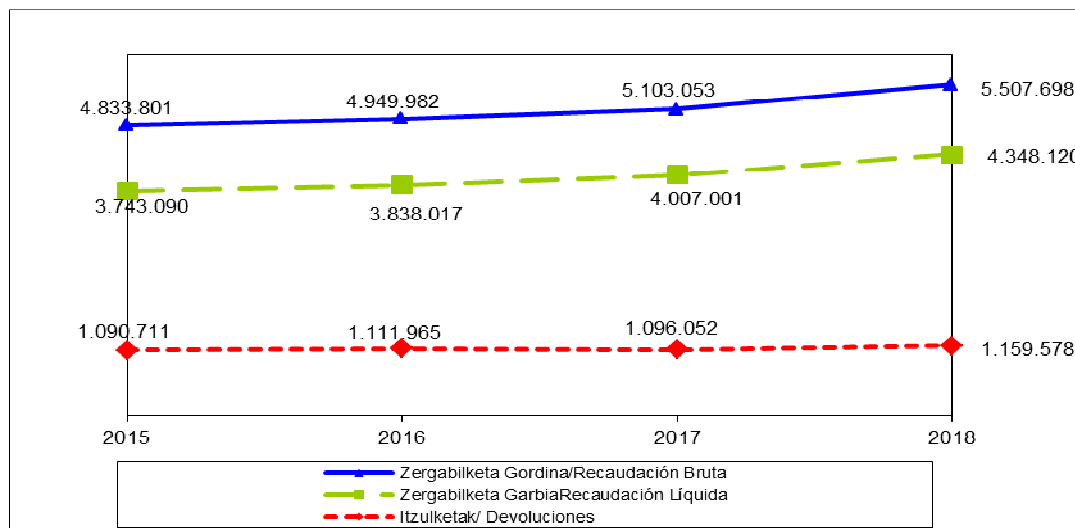
**BILKETAREN HAZKUNDE TASA /
TASA DE CRECIMIENTO DE LA RECAUDACIÓN**

Kontzeptua / Concepto	2018/2017	2017/2016
Bilketa gordina / Recaudación Bruta	4,1%	7,7%
Itzulketak guztira / Devoluciones totales	6,2%	-4,1%
Zerga itunduen bilketa garbia / Recaudación Líquida Tributos Concertados	3,6%	11,3%

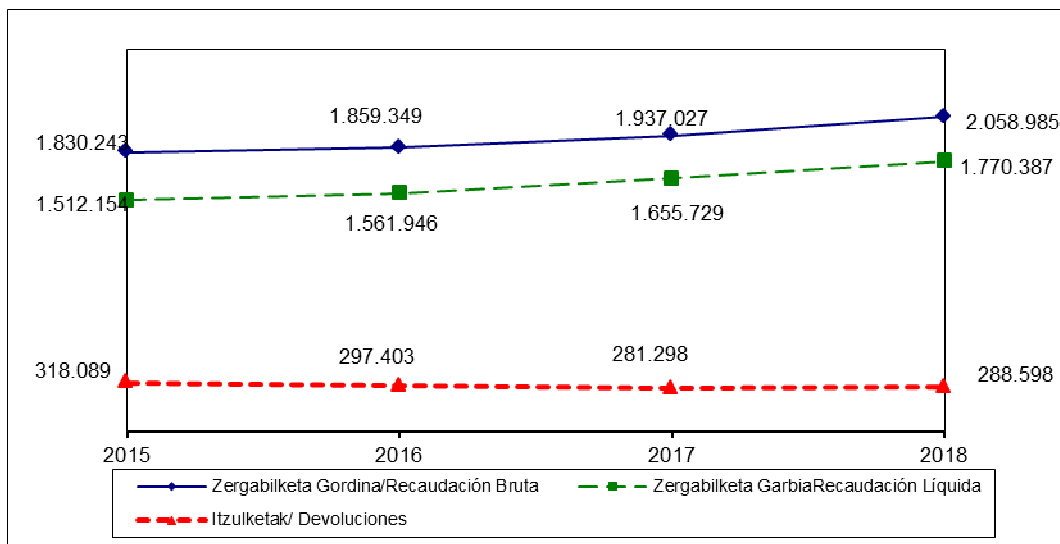
Ondorengo grafikoetan jasota dago zerga-bilketa gordinaren bilakaera, zerga-bilketa likidoarena eta Aldundiak kudeatutako zerga itundu guztien eta zerga nagusien itzulketen bilakaera.

En los gráficos que se presentan a continuación se refleja la evolución de la recaudación bruta, de la recaudación líquida y de las devoluciones del conjunto de los tributos concertados de gestión propia y de los principales tributos.

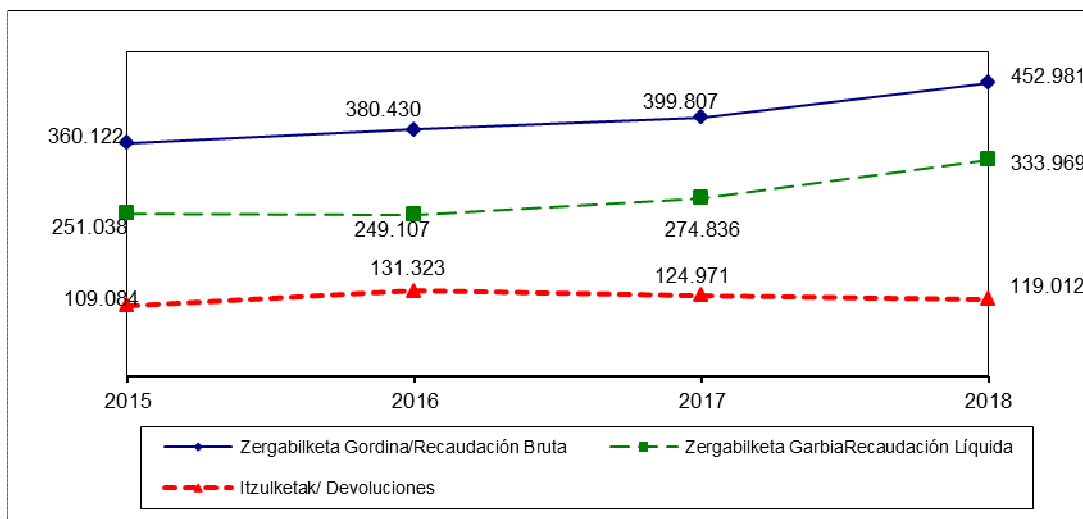
**ALDUNDIAK KUDEATUTAKO ZERGA ITUNDUEN BILKETAREN BILAKAERA /
EVOLUCIÓN DE LA RECAUDACIÓN DE TRIBUTOS CONCERTADOS DE GESTIÓN PROPIA
2015-2016-2017-2018**



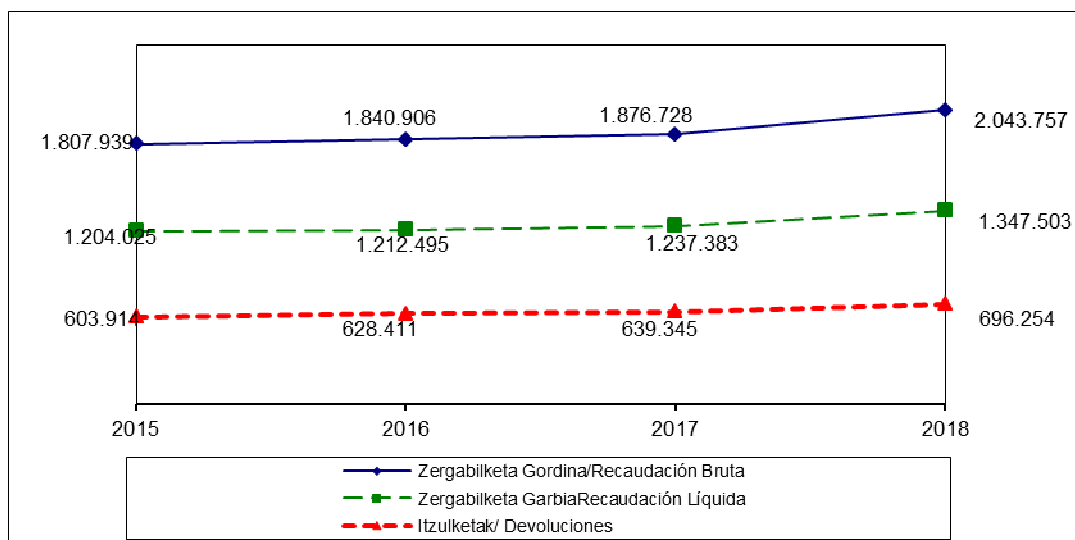
**PFEZaren BILKETAREN BILAKAERA /
EVOLUCIÓN DE LA RECAUDACIÓN DEL IRPF
2015-2016-2017-2018**



**SOZIETATEEN GAINEN ZERGAREN BILKETAREN BILAKAERA /
EVOLUCIÓN DE LA RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES
2015-2016-2017-2018**



BEZaren BILKETAREN BILAKAERA / EVOLUCIÓN DE LA RECAUDACIÓN DE IVA 2015-2016-2017-2018



21.4.2. BILKETA GORDINA

2018ko abenduaren bukaerara arte, Foru Aldundiak kudeatutako zerga itunduen bilketa gordina 5.507,7 milioi euro izan da. 2017ko denbora tarte berean 5.103,1 milioi euro sartu ziren. Hazkunde tasa %7,9 izan da 2017ren aldean.

Abenduaren 31ra arte, zerga itundu guztien bilketa gordina (BEZari eta zerga bereziei dagozkien estatu doikuntzak barnean) 6.136,9 milioi euro izan da, hau da, %4,1eko hazkundera izan da aurreko urtearen aldean.

21.4.2. RECAUDACIÓN BRUTA

El importe de la recaudación bruta por Tributos Concertados de Gestión Propia hasta fin de diciembre ha ascendido a 5.507,7 millones de euros. En el mismo período de 2017 se ingresaron 5.103,1 millones. La tasa de crecimiento ha sido del 7,9% con relación a 2017.

La recaudación bruta del Total de Tributos Concertados (incluidos los Ajustes estatales de IVA e IIEE) hasta 31 de diciembre alcanza 6.136,9 millones de euros, lo que supone una variación anual del 4,1%.

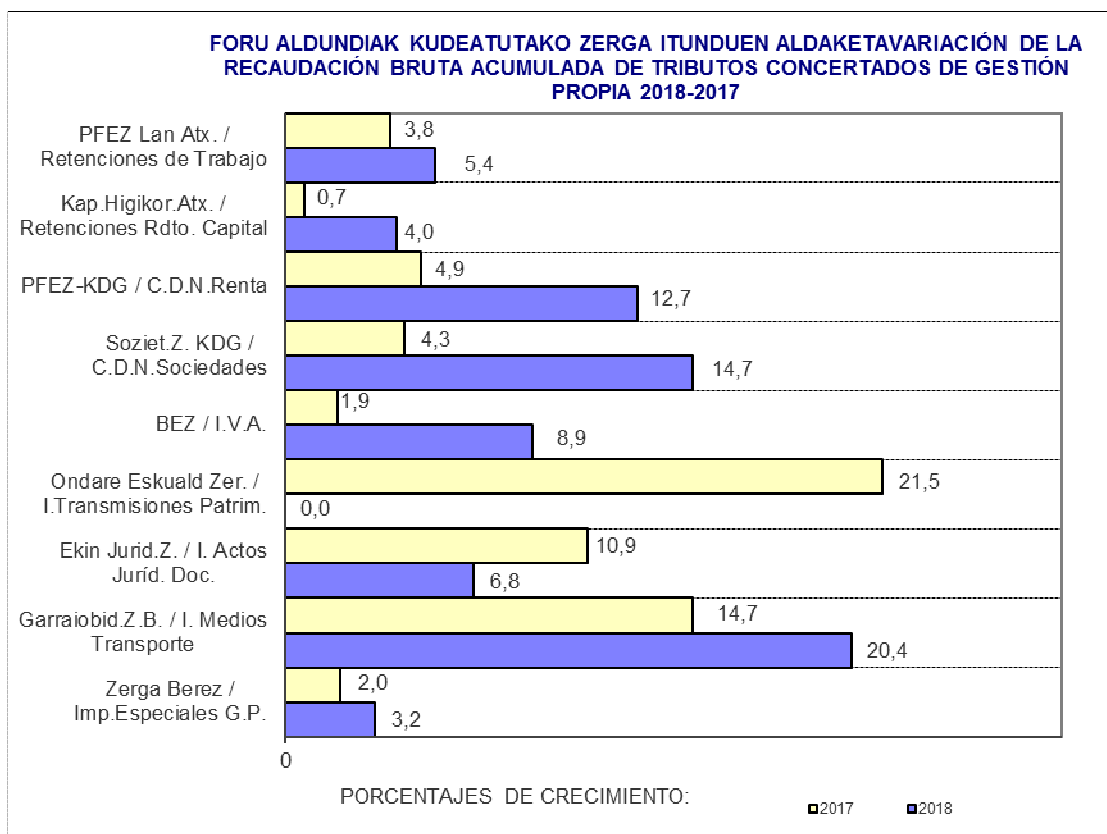
BILKETA GORDINA / RECAUDACIÓN BRUTA

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Kontzeptua / Concepto	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald %18/17 Var.%18/17
BILKETA GORDINA / RECAUDACIÓN BRUTA	6.136.874	5.894.334	242.540	4,1%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak / Tributos Concertados Gestión Propia	5.507.698	5.103.054	404.644	7,9%
BEZaren eta Zerga Bzen doikuntzak / Ajustes IVA e IIEE	629.176	791.280	-162.104	-20,5%

21.4.2.1. BILKETA GORDINA ZERGEN ARABERA

21.4.2.1. RECAUDACIÓN BRUTA POR IMPUESTOS



- Lan etekinen atxikipenen sarrera gordinak %5,4 hazi dira. 2017ko bariazio tasa %3,8 izan zen.
- Los ingresos brutos de las Retenciones sobre los Rendimientos del Trabajo Personal aumentan un 5,4%, frente a la variación del 3,8% del año 2017.
- BEZa %8,9 igo da, 2017an %1,9 igo ondoren. Orokorrean, zeharkako beste zerga guztiak igo egin dira 2017aren aldean.
- El IVA aumenta un 8,9%, mientras que el año anterior creció el 1,9%. Los restantes conceptos de Impuestos Indirectos presentan en general ingresos superiores a los de 2017.
- Errentako kuota diferentzial garbia %12,7 igo da. Aurreko ekitaldian %4,9 igo zen.
- La Cuota Diferencial Neta Renta aumenta un 12,7% frente al aumento del 4,9% de 2017.
- Sozietate zergaren kuota diferentzial garbia %14,7 gehitu da, 2017an %4,3 hazi ondoren.
- La Cuota Diferencial Neta Sociedades crece un 14,7%, frente a un incremento del 4,3% alcanzado en 2017.

**BILKETA GORDINA KONZEPTUEN ARABERA /
RECAUDACIÓN BRUTA POR CONCEPTOS**

Mila eurokotan / Miles de euros

Zerga Kontzeptua / Concepto tributario	2018	2017	Bariazioa / Variación	Bar. %18/17 / %Var.18/17
Lan etekinen atxikpenak / Retenciones Rendimientos de Trabajo	1.618.365	1.535.070	83.295	5,4%
Kapital higikorren etekinen atxikpenak / Retenciones Rendimientos Capital Mobiliario	100.831	96.921	3.910	4,0%
Kapital higiezinaren etekinen g/ atxikpenak / Retenciones Rendimientos Capital Inmobiliario	54.563	52.521	2.042	3,9%
Ondare irabazien atxikpenak / Retenciones Ganancias Patrimoniales	51.044	40.163	10.881	27,1%
Kuota diferentzial garbia (Errenta Zerta) / Cuota diferencial neta (IRPF)	266.528	236.538	29.990	12,7%
Kuota diferentzial garbia. Sozietateak / Cuota diferencial neta Sociedades	349.762	305.005	44.757	14,7%
Aldundiak kudeatutako BEZ / IVA Gestión propia	2.043.757	1.876.728	167.029	8,9%
Ondare Eskualdaketen gaineko zerga / Impuesto Transmisiones patrimoniales	60.400	60.390	10	0,0%
Egintza Juridiko Dokumentuen g/zerga / Impuesto Actos Jurídicos Documentados	17.377	16.272	1.105	6,8%
Garraiobideren gaineko Zerga Berezia / Impuestos Especiales sobre Medios de Transporte	9.106	7.565	1.541	20,4%
Aldundiak kudeatutako zerga bereziak / Impuestos Especiales Gestión Propia	616.292	597.277	19.015	3,2%
Bestelako sarrerak / Otros ingresos	319.673	278.604	41.069	14,7%
BEZaren doiketak / IVA Ajustes	597.244	757.881	-160.637	-21,2%
Zerga Berezien doiketak / Impuestos Especiales Ajustes	31.932	33.399	-1.467	-4,4%
ZERGA ITUNDUAK GUZTIRA / TOTAL TRIBUTOS CONCERTADOS	6.136.874	5.894.334	242.540	4,1%

**21.4.2.2. BILKETA GORDINA SARRERA MOTEN
ARABERA**

Ondorengo taulan ikusgai jarri dugu nola banatzen diren sarrerak bilketa motaren arabera. Emaizak askotarikoak dira.

**21.4.2.2. RECAUDACIÓN BRUTA POR TIPOS
DE INGRESOS**

El siguiente cuadro presenta la distribución de los ingresos en función de la forma en que se recaudan. Existe una gran variedad de resultados.

**ZERGA ITUDUEN BILKETA GORDINARE OSAERA /
COMPOSICIÓN DE LA RECAUDACIÓN BRUTA DE TRIBUTOS CONCERTADOS**

(Mila eurokotan/ en miles de euros)

Kontzeptua / concepto	2018	2017	Bar.%18/17 / % Var.18/17	%Ald % Peso Rel.
Aitorpenak / Declaraciones	4.243.228	3.954.529	7,3%	69,1%
Likidazioak / Liquidaciones	391.446	371.336	5,4%	6,4%
Bestelako sarrerak / Otros Ingresos	66	5	1220,0%	0,0%
Lurralde arteko doik. Sekotxe Elektrokoaren Gaineko Zergak / Ajuste interterritorial impuestos s/ el sector eléctrico	5.129	5.448	-5,9%	0,1%
Lurralde artoko dok. BEZ.an/ Ajuste Interterritorial IVA	446.507	359.330	24,3%	7,3%
Lurralde arteko doik. ZZBB.etan / Ajuste Interterritorial IIEE	421.322	412.405	2,2%	6,9%
Aldundiak Kudeatutako zerga itunduak, guztira / Total Tributos Concertados Gestión Propia	5.507.698	5.103.053	7,9%	89,7%
BEZaren doiketa / Ajuste IVA	597.244	757.881	-21,2%	9,7%
Zerga berezien doiketa / Ajuste IIEE	31.932	33.399	-4,4%	0,5%
Doiketa, guztira / Total Ajustes	629.176	791.280	-20,5%	10,3%
Zerga itunduak, guztira / Total Tributos Concertados	6.136.974	5.894.334	4,1%	100,0%

Sarrera iturri nagusia aitorpenen sarrerak dira, eta horiek %7,3 igo dira 2017. urtearen aldean. Aldiz, Gipuzkoako Foru Ogasunak zuzenean kudeatutako beste sarrera iturria (likidazioak) %5,4 igo da.

Los ingresos de declaraciones, la principal fuente de ingresos, han aumentado un 7,3% respecto al 2017. La otra vía de ingresos que es gestionada directamente por la Hacienda Foral de Gipuzkoa, las liquidaciones, presenta una variación del 5,4%.

2018. urtean gerorapen eskaeren zenbatekoa jaitsi egin da. Hona hemen hainbat datu:

Durante 2018 ha disminuido el importe de las solicitudes de aplazamiento, tal como demuestran las siguientes cifras.

**GERORAPENA ESKATUTA AURKEZTU DIREN AITORPENAK /
DECLARACIONES PRESENTADAS CON SOLICITUD DE APLAZAMIENTO**

(Mila eurokotan/ Miles de euros)

2018		2017		2016		2015		2014	
Kopurua / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopurua / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopurua / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopurua / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopurua / Número	Zenbatekoa / Importe
37.289	237.746	35.853	258.572	33.210	227.151	31.022	232.353	30.023	238.539

Bestetik, BEZaren lurralde arteko doikuntza nabarmen hobetu da batez bestekoa baino. Era berean, zerga berezien lurralde arteko doikuntza, BEZaren estatu doikuntzak eta zerga bereziaren

Por otra parte, se advierte que los ingresos del Ajuste Interterritorial de IVA se ha comportado sensiblemente mejor que la media, y que los ingresos del Ajuste Interterritorial de Impuestos

estatu doikuntzak okerragoak izan dira.

Especiales, el Ajuste de IVA y el Ajuste de Impuestos Especiales del Estado lo han hecho peor.

2018an zergadunek telematikoki aurkeztutako aitopen sarreraren zenbatekoa igo da -%7,4-, baita ere finantza entitate laguntzaileetan aurkeztutako aitopen sarreraren zenbatekoa hazten da - %7,8-.

En el año 2018 ha aumentado el importe de declaraciones ingresadas por los contribuyentes presentadas empleando medios telemáticos, 7,4%, mientras que las presentadas en las entidades bancarias incrementan, 7,8%.

**ZERGA BILKETA GORDINA SARRERA KANALEN ARABERA /
RECAUDACIÓN BRUTA CLASIFICADA POR CANALES DE INGRESO**

Mila eurokotan / Miles de euros

Kontzeptua / Concepto	2018	2017	% 17/16
Ziklo bankarioen aitopenak / Declaraciones ciclos bancarios	625.612	580.433	7,8%
Helbideratutako aitopenak / Declaraciones domiciliadas	3.600.235	3.353.528	7,4%
Ziklo bankarioen jakinarazpenak / Notificaciones ciclos bancarios	111.586	106.249	5,0%
Helbideratutako jakinarazpenak / Notificaciones domiciliadas	214.249	206.483	3,8%
Transferentziak / Transferencias	21.498	23.982	-10,4%
Bestelako sarrera (Zonak + bahiturak + besteak) / Otros ingresos (Zonas + Embargos + Otros)	13.279	4.095	224,3%
Aldundiaren konpentsazioak (PFEZren atxik.) / Compensaciones Diputación (Retención s/IRPF)	17.160	16.750	2,4%
Ogasunaren konpentsazioak / Compensaciones Hacienda	31.121	34.351	-9,4%
Azpiguztira / Subtotal	4.634.741	4.325.871	7,1%
Lurralde arteko doik. Sekotze Elektriakoaren Gaineko Zergak / Ajuste interterritorial impuestos ssobre el sector eléctrico	5.129	5.448	-5,9%
Lurralde artoko dok. BEZ.an/ Ajuste Interterritorial IVA	446.507	359.330	24,3%
BEZaren doiketa / Ajuste IVA	597.244	757.881	-21,2%
Lurralde arteko doik. ZZBB.etan / Ajuste Interterritorial IIEE	421.322	412.405	2,2%
Zerga berezien doiketa / Ajuste IIEE	31.932	33.399	-4,4%
Guztira / Total	6.136.875	5.894.334	4,1%

21.4.3. SARREREN ITZULKETA ORDAINDUAK

Sarrerren itzulketak %6,2 igo dira.

Zerga itunduen sarrerren itzulketak direla-eta 1.299,5 milioi euro ordaindu dira guztira. Zifra horrek bilketa gordinaren %21,1 adierazten du, hau da, Aldundiari ordaindu zaizkion 100 euro bakoitzeko 21,1 euro itzuli dira. Iaz ratio hori %20,8 izan zen.

Itzulketen ordainketak BEZean gehitu dira batik batik. Aldiz, sozietate kuota diferentzialean ordaindutako itzulketak murriztu dira.

21.4.3. DEVOLUCIONES DE INGRESOS PAGADAS

La variación de las devoluciones de ingresos ha sido del 6,2%.

Los pagos por devoluciones de ingresos de tributos concertados han sumado 1.299,5 millones de euros. Esta cifra representa el 21,1% de la recaudación bruta; es decir, de cada 100 euros ingresados se han devuelto 21,1 euros. El pasado año este ratio se situó en el 20,8%.

El incremento más importante de los pagos por devoluciones se ha registrado IVA mientras que las devoluciones pagadas de CDN Sociedades han disminuido.

SARREREN ITZULKETAK / DEVOLUCIONES DE INGRESOS

(Mila eurokotan / Miles de euros)

	2018 Itzulketak / Devoluciones 2018	2017 Itzulketak / Devoluciones 2017	18/17Ald / Var. 18/17	Ald.%/ % Var.
Kuota Diferentzial Garbia, Errenta / Cuota diferencia neta, Renta	285.834	277.703	8.131	2,9%
Kuota Diferentzial Garbia, Soziet. / Cuota diferencial neta, Sociedades	118.498	124.080	-5.582	-4,5%
BEZ / I.V.A.	696.254	639.345	56.909	8,9%
Aldundiak kudeatutako Z Bereziak / Impuestos especiales gestión propia	47.606	44.155	3.451	7,8%
Gainerako zergak / Resto Tributos	11.386	10.769	617	5,7%
Aldundiak kudeatutako Z. itunduak. / Total Tributos Concertados Gestión Propia	1.159.578	1.096.052	63.526	5,8%
BEZaren doikuntza / Ajuste IVA	7.780	9.916	-2.136	-21,5%
Zerga Berezien doikuntza / Ajuste IIEE	132.150	118.141	14.009	11,9%
Zerga Itunduak guztira / Total Tributos Concertados	1.299.508	1.224.109	75.399	6,2%

21.4.4. BILKETA GARBIA

Zerga itunduen bilketa garbia edo likidoa (sarrera gordinak ken itzulketak) 4.837,4 milioi euro izan da, eta %3,6 egin du gora, aurreko ekitaldian baino 167,2 milioi euro gehiago.

21.4.4. RECAUDACIÓN LÍQUIDA

La recaudación líquida o neta (ingreso brutos menos devoluciones) de Tributos Concertados, cuyo importe ha sido 4.837,4 millones de euros, aumenta un 3,6%, lo que representa 167,2 millones más que el ejercicio pasado.

Estatuarekiko doikuntzengatik izan diren sarrerek bariazio negatiboa dute (%26,2).

La variación de los ingresos por Ajustes con el Estado es negativa, -26,2%.

**BILKETA LIKIDOA /
RECAUDACIÓN LÍQUIDA**

Mila eurokotan / En miles de euros

Kontzeptua / Concepto	2018/12/31 31/12/2018	2017/12/31 31/12/2017	Ald. 18/17 Var.18/17	Ald %18/17 Var.%18/17
Lan atxikipenak / Retenciones de Trabajo	1.616.154	1.532.422	83.732	5,5%
Kapital Higikor atxikpen / Retenciones.Capital Mobiliario	100.140	47.749	52.391	109,7%
Sozietateak, Kuota di, Garbia / Sociedades, C.D.N.	231.264	180.925	50.339	27,8%
BEZ / I.V.A.	1.347.503	1.237.382	110.121	8,9%
Zerga Bereziak / Impuestos Especiales	568.685	553.123	15.562	2,8%
Gainerako kontzeptuak / Resto Conceptos	484.374	455.400	28.974	6,4%
ALD.KUDEAT.Z.ITUNDUAK / TRIB.CON.GEST.PROPIA	4.348.120	4.007.001	341.119	8,5%
BEZaren doikuntz / Ajuste IVA	589.463	747.965	-158.502	-21,2%
Zerga Berezien doikuntza/ Ajuste Impuestos Especiales	-100.218	-84.742	-15.476	-18,3%
ZERGA ITUNDUEN BILKETA GARBIA / RECAUD.LÍQUIDA TRIB. CONCERTADOS	4.837.365	4.670.224	167.141	3,6%

Lan atxikipenen bilketa likidoa %5,5 igo da. Sozietateen bilketa likidoa eta BEZarena ere igo egin dira, %27,8 eta %8,9hurrenez hurren.

La variación en la recaudación líquida de Retenciones de Trabajo ha aumentado, 5,5%. También aumentan el I.s/Sociedades, 27,8% e IVA, 8,9%.

BEZaren kasuan, zerga-bilketaren zenbatekoaren barruan BEZaren lurralde arteko doikuntza sartuta dago: 2018an 446,5 milioi eurokoa izan da, eta 2017an, aldiz, 359,3 milioi eurokoa.

Hay que precisar que en el caso del IVA el importe de la recaudación incluye el Ajuste Interterritorial de IVA, que en el año 2018 ha supuesto 446,5 millones de euros frente a 359,3 millones en 2017.

Estatutik BEZaren doikuntzagatik jasotako sarreretan %21,2ko jaitsiera izan da, eta zerga berezien doikuntzagatik jasotakoak, berriz, %18,3 jaitsi dira.

En los ingresos por Ajuste IVA recibidos del Estado se ha producido un descenso del 21,2%. Han disminuido un 18,3% los ingresos por Ajustes de Impuestos Especiales recibidos del Estado.

21.5. GERORAPENAK

Baldin eta gerorapen bat onartzearen ondorioz eskubide baten mugaeguna atzeratzen bada eta mugaegun hori ondorengo ekitaldi baten gertatzen bada, kreditua edo eskubidea berriro sailkatu behar da balantzean. Era berean, aurrekontuko baliogabetzea erregistratzen da, mugaegun berriaren ekitaldian indarrean dagoen aurrekontuari aplikatu behar baita. Zor geroratuari dagokion taulan, ekitaldiaren amaieran kobratzeko dagoen zor geroratu osoa jasota dago, bere mugaeguna ondorengo ekitaldietan gertatuko baita.

21.5. APLAZAMIENTOS

Si como consecuencia de la concesión de un aplazamiento se difiere el vencimiento de un derecho, y tal vencimiento se produce en un ejercicio posterior, se procede a la reclasificación del crédito/derecho en el Balance. Así mismo, se registra su anulación presupuestaria, ya que debe aplicarse al presupuesto en vigor en el ejercicio de su nuevo vencimiento. En el cuadro correspondiente a la deuda aplazada se recoge la deuda total aplazada pendiente a final del ejercicio cuyo vencimiento se producirá en ejercicios posteriores.

EPE LUZEKO GERORAPENAK / DEUDA APLAZADA A LARGO PLAZO

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Gerokoak / Futuros	Epemuga / Vencimiento				Guztira / Total	
	2019	2020	2021	>2021	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	8.470	2.664	692	3.775	15.601	21.364
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	5.414	2.250	493	1.688	9.844	10.328
BEZ / IVA	43.873	10.744	5.263	7.746	67.627	68.909
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	9.944	2.669	506	1.067	14.185	14.467
Guztira / Total	67.701	18.327	6.953	14.276	107.257	115.068

Datu horien barruan zerga itunduak eta itungabeak sartuta daude.

Estas cifras incluyen el total de tributos concertados y no concertados.

21.6. KOBRTZKEKO DAUDEN ESKUBIDEAK, GUZTIRA

21.6. TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO

KOBRTZKEKO DAUDEN ESKUBIDEAK. LABURPENA / DERECHOS PENDIENTES DE COBRO. RESUMEN (1)

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Laburpena / Resumen	Kobratzeko daudenak 01/01ean / Pendientes de cobro a 01/01 (1)		Eskubide onartuak / Derechos reconocidos (2)		Eskubide baliogabetu eta deuseztatuak / Derechos anulados y cancelados (3)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Korrontea / Corriente			6.424.141	6.211.514	243.973	225.783
Gerakinak / Resultas	994.366	987.758			58.337	70.917
Gerorapenak EL / Aplazamientos LP	0	0				
Guztira / Total	994.366	987.758	6.424.141	6.211.514	302.311	296.700

**KOBRATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK. LABURPENA /
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO. RESUMEN (2)**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

Laburpena / Resumen	Zergabilketa gordina / Recaudación bruta (4)		Kobratzeko dauden eskubideak / Derechos pendientes de cobro (5) = (1) + (2) - (3) - (4)	
	2018	2017	2018	2017
Korrontea / Corriente	6.091.872	5.859.299	88.296	126.432
Gerakinak / Resultas	61.849	47.397	874.179	869.444
Gerorapenak EL / Aplazamientos LP			107.257	115.068
Guztira / Total	6.153.721	5.906.696	1.069.732	1.110.945

Aurreko taulan agertzen denaren arabera:

Tal como se aprecia en la tabla anterior:

- Kobratzeko dauden eskubideen guztizko zenbatekoa %3,7 jaitsi da 2017aren aldean.
- Murrizketa handiena uneko ekitaldian kobratzeko dauden eskubideetan gertatu da. 126,4 milioi eurotik 88,3 milioi eurora pasa dira, hau da, %30,2 jaitsi dira.
- Geroratutako zorrak ere jaitsi egin dira, 2017ko 115,1 milioi eurotik 107,3 milioi eurora pasa dira.
- El total de derechos reconocidos pendientes de cobro, ha disminuido un 3,7% con relación a 2017.
- El mayor descenso se produce en los derechos pendientes de cobro de corriente que de 126,4 millones de euros de 2017, pasan a sumar 88,3 millones de euros, es decir, disminuyen un 30,2%
- La deuda aplazada descende de 115,1 millones de euros en 2017, pasan a sumar 107,3 millones de euros.

**KOBRATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK, GILDARRITASUN MAILAREN ARABERA /
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO SEGÚN GRADO DE EXIGIBILIDAD (1)**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

	Etenduak / Suspendidas		Gerorapenak eta zatikipenak / Aplazamientos y fraccionamientos			
			Eskatua / Solicitado		Onartua / Concedido	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	9.623	6.195	15.797	25.813	15.792	21.648
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	119.982	127.300	62.679	65.580	9.895	10.409
BEZ / IVA	17.073	16.152	52.572	58.119	68.218	69.777
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	79.160	84.437	43.002	50.063	14.409	14.744
Guztira / Total	225.839	234.084	174.051	199.575	108.314	116.579

**KOBRATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK, GALDARRITASUN MAILAREN ARABERA /
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO SEGÚN GRADO DE EXIGIBILIDAD (2)**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

	Borondatezko epean / En periodo voluntario		Epe exekutiboan / En periodo ejecutivo		Kobratzeko dauden eskubideak / Derechos pendientes de cobro	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Per.Fisik.Errentaren gaineko zerga / I.R.P.F.	323	850	52.353	50.769	93.890	105.276
Sozietateen gaineko zerga / Impuesto sobre sociedades	1.469	1.732	36.162	38.892	230.187	243.912
BEZ / IVA	2.179	3.683	161.059	157.613	301.101	305.343
Beste kontzeptuak / Resto de conceptos	7.336	6.941	300.648	300.228	444.555	456.413
Guztira / Total	11.308	13.206	550.222	547.502	1.069.732	1.110.945

21.7. KREDITUEN BALIO NARRIDURA

Kontu honetan jasota daude kobratzeko dauden zerga zorren kreditu eta partiden narriaduragatik egindako balorazio zuzenketak. 1,2 milioi eurotik gorako zorrak dituzten zordunen kasuan, zorraren kobragarritasuna banan-banan aztertzen da. Zorraren gainerako zatiaren zuzkidurarako, datu estatistikoak aplikatzen dira.

21.7. DETERIORO DEL VALOR DE LOS CRÉDITOS

En esta cuenta están recogidas las correcciones valorativas por deterioro de los créditos y partidas a cobrar de deudores tributarios. En el caso de los deudores cuya deudas ascienden a más de 1,2 millones de euros se realiza un análisis individual de la cobrabilidad de la deuda. Para la dotación del resto de la deuda se aplican datos estadísticos.

**KREDITUEN BALIO-NARRADURAGATIK EGINDAKO BAILOZUZENKETA /
CORRECCIÓN VALORATIVA POR DETERIORO DE VALOR DE LOS CRÉDITOS**

(Mila eurokotan / Miles de euros)

	2018	2017
1.200 mila eurotik beherako zordun tributarioak 491.373 mila euro dira guztira. Análisi estatistikoak erabiliz lortutako datua (datu historikoak) / Deudores tributarios de menos de 1.200 miles de euros. Suman 491.373 miles de euros. Se dota por análisis estadísticos (datos históricos)	384.437	382.349
1.200 mila eurotik gorako zordun tributarioak. 578.408 mila euro dira guztira. Banakako analistatik lortutako datua / Deudores tributarios de más de 1.200 miles de euros. Suman 578.408 miles de euros. Se dota por análisis individualizado	575.721	590.026
Guztira / Total	960.158	972.375

22. FINANTZA, ONDARE ETA AURREKONTU ARLOKO ADIERAZLEAK

22.1. FINANTZA ETA ONDARE ARLOKO ADIERAZLEAK

Jarraian aurkezten dira asken ekitaldietako finantza eta ondare arloko adierazleak, urtez urte izan duten bariazioa barne.

Likidezari dagokionez, hurrengo bi apartatuetan ikusten da 2018ko adierazleen emaitza, bai epe laburrean eta bai orokorrean, aurreko urteetako jeiste joera jarraitzen da. Izan ere, pasibo korrontea igo da aurreko urtearen aldean, baina aktiboak behera egin du.

A) Epe laburreko likidezia: adierazten du zenbateko gaitasuna duen entitateak ordaindu gabeko obligazioei epe laburrean aurre egiteko.

$$\frac{\text{Funts likidoak} + \text{Kobratu gabeko eskubideak}}{\text{Pasibo korrontea}}$$

22. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

22.1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

A continuación se presentan los diferentes indicadores financieros y patrimoniales de los últimos ejercicios donde se aprecia la variación experimentada por los mismos.

Respecto a la liquidez, tal y como se observa en los dos apartados siguientes, tanto a corto como en general, en 2018 se sigue la tendencia de disminución en relación a los años precedentes, ya que mientras el pasivo corriente crece, el activo disminuye.

A) Liquidez a corto plazo: refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

$$\frac{\text{Fondos líquidos} + \text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}}$$

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Epe laburreko likidezia / Liquidez a corto plazo	2015	2016	2017	2018
Funts likidoak: dirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk / Fondos líquidos: efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20,2	4,1	1,3	20,6
Kobratu beharreko eskubideak / Derechos pendientes de cobro	336,1	299,6	338,6	310,2
Pasibo korrontea / Pasivo corriente	379,6	366,3	423,0	437,7
Emaitza / Resultado	0,94	0,83	0,80	0,76

B) Likidezia orokorra: adierazten du zenbateraino estaltzen duten aktibo korronteko ondare elementu guztiek pasibo korrontea.

$$\frac{\text{Aktibo korrontea}}{\text{Pasibo korrontea}}$$

B) Liquidez general: refleja en que medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Likidezia orokorra / Liquidez general	2015	2016	2017	2018
Aktibo korrontea / Activo corriente	356,8	304,2	340,4	331,3
Pasibo korrontea / Pasivo corriente	379,6	366,3	423,0	437,7
Emaitza / Resultado	0,94	0,83	0,80	0,76

Zorpetzeari dagokionez, oro har ikusten da zorra beherantza doala, eta ia ratio guztien egoera 2017koa baino hobea dela.

Respecto al endeudamiento, se observa como, en general, se va recortando, con lo que casi todos los ratios presentan una situación mejor que en 2017.

C) Biztanleko zorpetzea: entitatearen zor galdagarri finantzarioa biztanle kopuruaren artean banatzen du.

C) Endeudamiento por habitante: este índice distribuye la deuda exigible financiera de la entidad entre el número de habitantes.

$$\frac{\text{Pasibo galdagarria (finantzarioa)}}{\text{Biztanle kopurua}}$$

$$\frac{\text{Pasivo exigible (financiero)}}{\text{Número de habitantes}}$$

(Euroak / Euros)

Biztanleko zorpetzea / Endeudamiento por habitante	2015	2016	2017	2018
Pasibo galdagarria (finantzarioa) / Pasivo exigible (financiero)	532.089.364,7	474.023.771,8	417.291.938,7	293.636.062,1
Biztanle kopurua / Número de habitantes	716.834	717.832	719.282	720.592
Eraitza / Resultado	742,28	660,35	580,15	407,49

D) Zorpetze osoa: erakusten du zer erlazio dagoen pasibo galdagarri osoaren (korrontea eta ez-korrontea) eta entitatearen ondare garbia gehi pasibo oso batuta ateratzen denaren artean.

D) Endeudamiento total: representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

$$\frac{\text{Pasibo galdagarria}}{\text{Pasibo galdagarria + Ondare garbia}}$$

$$\frac{\text{Pasivo exigible}}{\text{Pasivo exigible + Patrimonio neto}}$$

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Zorpetzea / Endeudamiento	2015	2016	2017	2018
Pasibo korrontea / Pasivo corriente	379,6	366,3	423,0	437,7
Pasibo ez-korrontea / Pasivo no corriente	474,8	429,4	370,4	252,1
Ondare garbia / Patrimonio neto	2.739,4	2.712,7	2.709,2	2.750,9
Eraitza / Resultado	0,24	0,23	0,23	0,20

E) Zorpetze eralazioa: pasibo korrontearen eta ez-korrontearen arteko erlazioa adierazten du.

E) Relación de endeudamiento: representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

$$\frac{\text{Pasibo korrontea}}{\text{Pasibo ez-korrontea}}$$

$$\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente}}$$

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Zorpetze erlazioa / Relación de endeudamiento	2015	2016	2017	2018
Pasibo Korrontea / Pasivo corriente	379,6	366,3	423,0	437,7
Pasibo ez-korrontea / Pasivo no corriente	474,8	429,4	370,4	252,1
Emaita / Resultado	0,80	0,85	1,14	1,74

F) Zorpetze erlatiboa: erakusten du zer erlazio dagoen erabilitako zorra osoaren eta aurrekontuko sarrera korronteen artean.

F) Endeudamiento relativo: representa la relación existente entre la deuda total dispuesta y los ingresos corrientes del presupuesto.

Zorra guztia
Diru-sarrera korrontek

Deuda total
Ingresos corrientes

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Zorpetze erlatiboa / Endeudamiento relativo	2015	2016	2017	2018
Erebitakotako zorra, guztira / Deuda total dispuesta	526,4	470,5	415,7	292,0
Aurrekontuko diru-sarrerak korrontek / Ingresos corrientes del presupuesto	4.254,5	4.339,1	4.850,0	5.007,8
Emaita / Resultado (%)	12,4	10,8	8,6	5,8

G) Kutzako fluxuaren eta pasibo galdagarriaren arteko erlazioa: adierazten du zenbateraino estaltzen duten entitatearen pasiboa kutxako kudeaketako fluxu garbiek.

G) Relación entre el *cash-flow* y el pasivo exigible: refleja en que medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Kudeaketako fluxu garbiak
Pasibo galdagarria

Flujos netos de gestión
Pasivo exigible

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Relación entre <i>cash-flow</i> y pasivo exigible / Kutxako fluxua eta pasibo galdagarriaren arteko erlazioa	2015	2016	2017	2018
Gestio-jarduerengatikotako diru-fluxu garbiak / Flujos netos de gestión	70,0 (*)	144,3	167,4	228,9
Pasibo korrontea / Pasivo corriente	379,6	366,3	423,0	437,7
Pasibo ez-korrontea / Pasivo no corriente	474,8	429,4	370,4	252,1
Emaita / Resultado	0,08	0,08	0,21	0,33

* Sailkatzeko dauden diru-fluxu garbiak barne, 2015ean / En 2015 incluye los flujos netos de efectivo pendientes de clasificación

Ondare emaitza ekonomikoaren kontuko ratioei dagokienez, sarreraren eta gastuen egitura ez da ia

En lo referente a los diferentes ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial, la estructura

batere aldatzen ekitaldi batetik bestera, gastuen estaldura 1,00 eta 1,02 artean mugitzen baita.

tanto de ingresos como de gastos apenas varía de un ejercicio a otro, con lo que la cobertura de los gastos fluctúa entre el 1,00 y el 1,02.

H) Ondare emaitza ekonomikoaren kontuko ratioak:

H) Ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial:

1.- Sarrerren egitura: kudeaketa arrunteko sarrerak (KAS)

1.- Estructura de los ingresos: ingresos de gestión ordinaria (IGOR)

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Kudeaketa arrunteko sarrerak / Ingresos de gestión ordinaria	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%
Zerga bidezko sarrerak eta kotizazioak / Ingresos tributarios y cotizaciones	4.140,9	95,4	4.194,6	95,3	4.674,1	96,0	4.803,9	95,7
Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak / Transferencias y subvenciones recibidas	143,5	3,3	129,2	2,9	165,4	3,4	155,0	3,1
Salmenta garbiak eta zerbitzu-emateak / Ventas netas y prestación de servicios	3,4	0,1	3,5	0,1	4,2	0,1	3,8	0,1
Bestelako KASak / Resto de IGOR	51,9	1,2	76,1	1,7	24,3	0,5	57,3	1,1
Guztira / Total	4.339,7	100,0	4.403,4	100,0	4.868,1	100,0	5.020,1	100,0

2.- Gastuen egitura: kudeaketa arrunteko gastuak (KAG).

2.- Estructura de los gastos: gastos de gestión ordinaria (GGOR).

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%
Langileek eragindako gastuak / Gastos de personal	105,2	2,5	105,3	2,4	109,3	2,2	112,0	2,3
Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak / Transferencias y subvenciones concedidas	3.948,0	92,4	4.030,3	92,4	4.512,5	92,7	4.596,0	92,6
Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak / Suministros y servicios exteriores	141,6	3,3	150,2	3,4	164,2	3,4	178,2	3,6
Bestelako KAGak / Resto de GGOR	77,9	1,8	78,2	1,8	79,3	1,6	77,9	1,6
Guztira / Total	4.272,7	100,0	4.364,0	100,0	4.865,4	100,0	4.964,1	100,0

3.- Gastu arrunten estaldura: agerian jartzen du kudeaketa arrunteko gastuen eta izaera bereko sarrerren artean dagoen erlazioa.

3.- Cobertura de los gastos corrientes: pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Kudeaketa arrunteko sarrerak
Kudeaketa arrunteko gastuak

Ingresos de gestión ordinaria
Gastos de gestión ordinaria

(Milioi eurokoak / Millones de euros)

Gastu arrunten estaldura / Cobertura de los gastos corrientes	2015	2016	2017	2018
Kudeaketa arrunteko sarrerak / Ingresos de gestión ordinaria	4.339,7	4.403,4	4.868,1	5.020,1
Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	4.272,7	4.364,0	4.865,4	4.964,1
Emaitza / Resultado	1,02	1,01	1,00	1,01

22.2. AURREKONTU ADIERAZLEAK

A) Gastuen aurrekontu arrunta:

1.- Gastu exekuzioaren indizea: aurrekontu obligazioen onarpena eragin duten ekitaldian onartu diren kredituen proportzioa adierazten du.

Obligazio onartuak
Behin betiko aurrekontua

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815,6	794,8	780,9	757,4	782,5	4.979,2	4.876,5	4.394,1	4.307,7	4.226,3
Behin Betiko Aurrekontua/ Presupuesto definitivo	871,3	833,6	822,9	828,0	812,7	5.034,9	4.915,3	4.544,6	4.378,3	4.256,5
EMAITZA / RESULTADO	93,6%	95,3%	94,9%	91,5%	96,3%	98,9%	99,2%	96,7%	98,4%	99,3%

2.- Obligazio onartuen ordainketaren indizea: ekitaldiaren amaieran jadanik ordainduta dauden obligazio onartuek obligazio onartuen guztizkoaren aldean agertzen duten proportzioa adierazten du.

Egindako ordainketak
Obligazio onartuak

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Ordainketak / Pagos	708,7	711,1	700,1	674,3	701,8	4.694,9	4.638,7	4.196,2	4.156,9	3.932,8
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815,6	794,8	780,9	757,4	782,5	4.979,2	4.876,5	4.394,1	4.307,7	4.226,3
EMAITZA / RESULTADO	86,9%	89,5%	89,6%	89,0%	89,7%	94,3%	95,1%	95,5%	96,5%	93,1%

3.- Biztanleko gastu publikoaren indizea: ekitaldian egindako aurrekontu gastu osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

Obligazio onartuak
Biztanle kopurua

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815.603.822	794.780.872	780.920.480	757.363.285	782.498.234	4.979.243.695	4.876.498.548	4.394.122.285	4.307.671.702	4.226.272.338
Biztanle kopurua/ Número de Habitantes	720.592	719.282	717.832	716.834	715.148	720.592	719.282	717.832	716.834	715.148
EMAITZA / RESULTADO	1.132	1.105	1.088	1.057	1.094	6.910	6.780	6.121	6.009	5.910

22.2. INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A) Del presupuesto de gastos corriente:

1.- Índice de ejecución de gastos: refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.

Obligaciones Reconocidas
Presupuesto Definitivo

2.- Índice de pago de Obligaciones Reconocidas: refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo, con respecto al total de obligaciones reconocidas.

Pagos realizados
Obligaciones Reconocidas

3.- Índice de Gasto Público por habitante: este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario realizado en el ejercicio entre los habitantes del Territorio.

Obligaciones Reconocidas
Número de habitantes

4.- Gastuen irmotasunaren indizea: konpromiso maila handia duten eta gutxi murriztu daitezkeen zerbitzuen funtzionamenduari lotutako gastuak neurtzen ditu (finkoak ohi dira).

4.- Índice de rigidez de los gastos: este indicador mide aquellos gastos, habitualmente fijos, vinculados directamente al funcionamiento de los servicios sobre los que existe un alto nivel de compromiso y que son poco susceptibles de reducción.

Langileria gastuak + finantza gastuak
(1. kap. + 3. kap.)
Gastu arrunten obligazio onartuak

Gastos de Personal + Gastos Financieros
(Cap. 1 + Cap. 3)
Obligaciones Reconocidas de Gastos Corrientes

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Langileria gastuak + finantza gastuak/ Gasto de personal + Gasto Financiero	114,1	112,0	109,3	111,6	113,1	114,1	112,0	109,3	111,6	113,1
Obligazio onartu arruntak/ Obligaciones reconocidas corrientes	623,4	605,0	591,3	572,8	570,5	4.787,0	4.686,7	4.204,5	4.123,1	4.014,2
EMAITZA / RESULTADO	18,3%	18,5%	18,5%	19,5%	19,8%	2,4%	2,4%	2,6%	2,7%	2,8%

5.- Biztanleko inbertsio indizea: ekitaldian egindako kapital eragiketengatiko aurrekontu gastu osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

5.- Índice de inversión por habitante: este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario por operaciones de capital realizado en el ejercicio entre el número de habitantes del Territorio.

Kapital obligazio onartuak
(6. kap. + 7. kap.)
Biztanle kopurua

Obligaciones Reconocidas de Capital
(Cap. 6 + Cap. 7)
Número de habitantes

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Kapital obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas capital	136.848.085,2	128.164.359,3	115.727.188,8	121.506.708,0	136.029.088,2	136.848.085,2	128.164.359,3	115.727.188,8	121.506.708,0	136.029.088,2
Biztanle kopurua/ Número de Habitantes	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0
EMAITZA / RESULTADO	189,9	178,2	161,2	169,5	190,2	189,9	178,2	161,2	169,5	190,2

6.- Inbertsio ahaleginaren indizea: Ekitaldian egindako kapital eragiketek haren barruan egindako aurrekontu gastu osoaren aldean agertzen duen portzioa adierazten du.

6.- Índice de esfuerzo inversor: establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio, en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo.

Kapitaleko obligazio onartuak
(6. kap. + 7. kap.)
Obligazio onartuak, guztira

Obligaciones Reconocidas de Capital
(Cap. 6 + Cap. 7)
Total Obligaciones Reconocidas

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Kapital obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas capital	136,8	128,2	115,7	121,5	136,0	136,8	128,2	115,7	121,5	136,0
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815,6	794,8	780,9	757,4	782,5	4.979,2	4.876,5	4.394,1	4.307,7	4.226,3
EMAITZA / RESULTADO	16,8%	16,1%	14,8%	16,0%	17,4%	2,7%	2,6%	2,6%	2,8%	3,2%

7.- Biztanleko gastu arruntaren indizea: ekitaldian egindako eragiketa arruntengatiko aurrekontu gastu osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

7.- Índice de Gasto Corriente por habitante: este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario por operaciones corrientes realizado en el ejercicio entre el número de habitantes del Territorio.

Obligazio onartuak (arrunta) (1.etik 4.erako kap.)
Biztanle kopurua

Obligaciones Reconocidas Corriente (Cap. 1 a 4)
Número de habitantes

(Euroak / euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Obligazio onartu arruntak/ Obligaciones reconocidas corrientes	623.360.271,6	604.992.342,5	591.302.681,1	572.783.440,8	570.474.670,6	4.787.000.144,5	4.686.710.018,3	4.204.504.486,4	4.123.091.858,3	4.014.248.774,4
Número de Habitantes	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0
EMAITZA / RESULTADO	865,1	841,1	823,7	799,0	797,7	6.643,1	6.515,8	5.857,2	5.751,8	5.613,2

8.- Diru laguntza publikoak gastu osoaren aldean: egindako gastu osotik diru laguntzetara zuzendutako proportzioa adierazten du.

8.- Ayudas públicas en relación al gasto total: refleja la proporción destinada a ayudas públicas del total del gasto realizado.

Emandako diru laguntzak
Obligazio onartuak

Subvenciones concedidas
Obligaciones Reconocidas

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Emandako diru laguntzak/ Subvenciones concedidas	426,6	411,4	411,4	392,8	399,4	4.590,3	4.492,4	4.024,6	3.943,1	3.843,2
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815,6	794,8	780,9	757,4	782,5	4.979,2	4.876,5	4.394,1	4.307,7	4.226,3
EMAITZA / RESULTADO	52,3%	51,8%	52,7%	51,9%	51,0%	92,2%	92,1%	91,6%	91,5%	90,9%

9.- Gastu aldaketak: hasierako kontsignazioa aldatu behar izan duten kredituen portzentajea adierazten du.

9.- Modificaciones de gastos: recoge el porcentaje de créditos que han tenido que ser modificados en su consignación inicial.

Aldaketak, guztira
Hasierako aurrekontua

Total modificaciones
Presupuesto Inicial

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Aldaketak guztira/ Total Modificaciones	62,6	69,5	52,8	45,1	54,1	214,7	421,1	52,8	45,1	84,8
Hasierako Aurrekontua/ Presupuesto inicial	856,5	837,9	739,1	739,1	758,6	4.868,6	4.599,1	4.333,2	4.333,2	4.171,7
EMAITZA / RESULTADO	7,3%	8,3%	7,2%	6,1%	7,1%	4,4%	9,2%	1,2%	1,0%	2,0%

10.- Ordainketako batez besteko epea: entitateak aurrekontuaren exekuziotik eratorritako hartzekodunei ordaintzeko zenbat denbora egiten duen adierazten du.

10.- Periodo medio de pago: refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto.

$\frac{\text{Ordaintzeko geratzen diren obligazioak}}{\text{Obligazio onartuak}} \times 365$

$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago}}{\text{Obligaciones Reconocidas}} \times 365$

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Ordaintzeko geratzen diren obligazioak/ Obligaciones pendientes de pago	106,9	83,7	80,8	83,1	80,7	284,4	237,8	198,0	150,8	293,5
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	815,6	794,8	780,9	757,4	782,5	4.979,2	4.876,5	4.394,1	4.307,7	4.226,3
EMAITZA / RESULTADO * 365	47,9	38,4	37,8	40,1	37,6	20,8	17,8	16,4	12,8	25,3

B) Sarreraren aurrekontu arrunta:

1.- Sarreraren exekuzio indizea: aurreikusitako aurrekontu sarreraren aldean aurrekontu sarrera garbiek, hau da, eskubide likidatu garbiek hartzen duten proportzioa adierazten du.

$\frac{\text{Eskubide onartuak}}{\text{Behin betiko aurreikuspenak}}$

B) Del presupuesto de ingresos corriente:

1.- Índice de ejecución de Ingresos: refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos.

$\frac{\text{Derechos Reconocidos}}{\text{Previsiones definitivas}}$

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Eskubide onartuak/ Derechos reconocidos	880,6	813,0	795,3	774,8	738,2	5.044,2	4.894,7	4.408,5	4.325,1	4.182,0
Behin Betiko Aurrekontu/ Presupuesto Definitivo	871,3	833,6	931,4	828,0	812,7	5.034,9	4.915,3	4.544,6	4.378,3	4.256,5
EMAITZA / RESULTADO	101,1%	97,5%	85,4%	93,6%	90,8%	100,2%	99,6%	97,0%	98,8%	98,2%

2.- Biztanleko sarrera arruntaren indizea: ekitaldian onartutako eragiketa arruntengatik sarreraren zenbateko osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

$\frac{\text{Eskubide onartu arruntak (1.etik 4.erako kap.)}}{\text{Biztanle kopurua}}$

2.- Índice de Ingresos Corrientes por habitante: este índice distribuye la totalidad de los ingresos por operaciones corrientes reconocidos en el ejercicio entre el número de habitantes del Territorio.

$\frac{\text{Derechos Reconocidos Corrientes (Cap. 1 a 4)}}{\text{Número de habitantes}}$

(Euroak / euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Eskubide onartu arruntak/ Derechos reconocidos corrientes	844.201.380,5	768.256.695,9	725.854.874,8	704.146.897,6	664.596.817,9	5.007.841.253,4	4.849.974.371,7	4.339.056.680,1	4.254.455.315,1	4.108.370.921,7
Biztanle kopurua/ Número de habitantes	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0
EMAITZA / RESULTADO	1.171,5	1.068,1	1.011,2	982,3	929,3	6.949,6	6.742,8	6.044,7	5.935,1	5.744,8

3.- Biztanleko kapital sarreraren indizea: ekitaldian onartutako kapital eragiketengatik sarreraren zenbateko osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

$\frac{\text{Kapital eskubide onartuak (6.etik 7.erako kap.)}}{\text{Biztanle kopurua}}$

3.- Índice de Ingresos Capital por habitante: este índice distribuye la totalidad de los ingresos por operaciones de capital reconocidos en el ejercicio entre el número de habitantes del Territorio.

$\frac{\text{Derechos Reconocidos Capital (Cap. 6 y 7)}}{\text{Número de habitantes}}$

(Euroak / euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Kapital eskubide onartuak/ Derechos reconocidos capital	5.661.684	2.917.041	6.484.932	8.036.374	16.473.289	5.661.684	2.917.041	6.484.932	8.036.374	16.473.289
Biztanle kopurua/ Número de habitantes	720.592	719.282	717.832	716.834	715.148	720.592	719.282	717.832	716.834	715.148
EMAITZA / RESULTADO	7,9	4,1	9,0	11,2	23,0	7,9	4,1	9,0	11,2	23,0

4.- Kobrantzen egite indizea: ekitaldian lortutako kobrantzek eskubide onartu garbein aldean hartzen duten portzentajea adierazten du.

4.- Índice de realización de cobros: recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

$$\frac{\text{Bilketa garbia}}{\text{Eskubide onartu garbiak}}$$

$$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos Reconocidos netos}}$$

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Bilketa garbia / Recaudación neta	823,4	770,2	739,3	692,1	663,5	4.987,1	4.851,9	4.352,5	4.242,4	4.107,2
Eskubide onartu garbiak/ Derechos reconocidos netos	880,6	813,0	795,3	774,8	738,2	5.044,2	4.894,7	4.408,5	4.325,1	4.182,0
EMAITZA / RESULTADO	93,5%	94,7%	93,0%	89,3%	89,9%	98,9%	99,1%	98,7%	98,1%	98,2%

5.- Kobrantzako batez besteko epea: entitateak bere sarrerak kobratzeko, hau da, aurrekontuaren exekuziotik eratorritako eskubide onartuak biltzeko batez beste zenbat denbora egiten duen adierazten du.

5.- Periodo medio de cobro: refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución del presupuesto.

$$\frac{\text{Kobratzeko dauden eskubideak}}{\text{Eskubide onartu garbiak}} \times 365$$

$$\frac{\text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Derechos Reconocidos netos}} \times 365$$

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Kobratzeko dauden eskubideak/ Derechos pendientes de cobro	57,2	42,7	55,9	82,8	74,7	57,2	42,7	55,9	82,8	74,7
Eskubide onartu garbiak/ Derechos reconocidos netos	880,6	813,0	795,3	774,8	738,2	5.044,2	4.894,7	4.408,5	4.325,1	4.182,0
EMAITZA / RESULTADO * 365	23,7	19,2	25,7	39,0	37,0	4,1	3,2	4,6	7,0	6,5

6.- Biztanleko superabita edo defizita: aurrekontu emaitza lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

6.- Superávit o déficit por habitante: distribuye el resultado presupuestario entre el número de habitantes del Territorio.

$$\frac{\text{Aurrekontu emaitza doitu}}{\text{Biztanle kopurua}}$$

$$\frac{\text{Resultado presupuestario ajustado}}{\text{Número de habitantes}}$$

(Euroak / euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Aurrekontu emaitza doitu/ Resultado presupuestario ajustado	69.482.054,3	38.064.302,5	24.627.530,1	20.730.462,1	-1.909.035,2	69.482.054,3	38.064.302,5	24.627.530,1	20.730.462,1	-1.909.035,2
Biztanle kopurua/ Número de habitantes	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0	720.592,0	719.282,0	717.832,0	716.834,0	715.148,0
EMAITZA / RESULTADO	96,4	52,9	34,3	28,9	-2,7	96,4	52,9	34,3	28,9	-2,7

7.- Autonomia fiskaleko indizea: ekitaldian lortutako zerga itunduen sarrerei eskubide onartu garbien aldean dagokien portzentajea.

7.- Índice de autonomía fiscal: recoge el porcentaje que suponen los ingresos de naturaleza tributaria concertada, obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

Zerga itunduengatik sarreren
onartutako eskubide garbiak
Eskubide onartu garbiak

Derechos reconocidos netos de
ingresos tributarios concertados
Derechos reconocidos netos

(Euroak / euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Zerga itunduengatik sarreren onartutako eskubide garbiak/ Derechos reconocidos netos de ingresos tributarios concertados	673.725.713,8	703.440.760,5	584.472.465,7	553.723.312,7	491.887.098,6	4.837.365.586,7	4.785.158.436,3	4.197.674.271,0	4.104.031.730,2	3.935.661.202,4
Eskubide onartu garbiak/ Derechos reconocidos netos	880.608.455,3	812.955.908,9	795.250.505,0	774.831.314,9	738.199.145,6	4.894.673.584,7	4.894.673.584,7	4.408.452.310,3	4.325.139.732,5	4.181.973.249,4
EMAITZA / RESULTADO	76,5%	86,5%	73,5%	71,5%	66,6%	98,8%	97,8%	95,2%	94,9%	94,1%

C) Aurrekontu itxiak:

1.- Ordainketak egitea: aurrekontu itxietan ordaintzeko dauden obligazioen zer proportzio ekitaldian ordaindu den adierazten du.

C) De presupuestos cerrados:

1.- Realización de pagos: pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

Ordainketak
Obligazioen hasierako saldoa
(+/- aldaketak eta deuseztapenak)

Pagos
Saldo inicial de obligaciones
(+/- modificaciones y anulaciones)

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Ordainketak / Pagos	84,4	80,1	83,0	80,7	85,7	238,5	197,2	150,7	293,5	282,8
Hasierako Aurrekontua +/- deuseztapenak/ Presupuesto inicial +/- anulaciones	84,4	80,9	83,1	80,7	85,7	238,6	198,1	150,8	293,5	282,8
EMAITZA / RESULTADO	99,9%	98,9%	99,8%	100,0%	99,9%	100,0%	99,5%	99,9%	100,0%	100,0%

2.- Kobrantzak egitea: aurrekontu itxietan kobratzeko dauden eskubideen zer proportzio ekitaldian kobratu den adierazten du.

2.- Realización de cobros: pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

Kobrantzak
Eskubideen hasierako saldoa
(+/- aldaketak eta deuseztapenak)

Cobros
Saldo inicial de derechos
(+/- modificaciones y anulaciones)

(Euroko milioak / millones de euros)

	AURREKONTU PROPIOA PRESUPUESTO PROPIO					AURREKONTU GUZTIRA PRESUPUESTO TOTAL				
	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Kobrantzak / Cobros	16,0	7,5	7,4	6,2	20,5	52,0	34,5	57,9	64,4	88,7
Hasierako Aurrekontua +/- deuseztapenak/ Presupuesto inicial +/- anulaciones	63,1	64,1	42,6	16,6	20,6	99,1	91,1	93,1	74,8	88,8
EMAITZA / RESULTADO	25,3%	11,7%	17,4%	37,4%	99,7%	52,5%	37,8%	62,2%	86,1%	99,9%



23. ITXIERA ONDORENGO GERTAERAK

Itxi ondoren, ez da izan kontu hauei eragiten dioten gertaera adierazgaririk.

23. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Tras el cierre no se han producido hechos significativos que afecten a estas cuentas.

24. BATEZ BESTEKO ORDAINKETA EPEA

Administrazioak hogeita hamar eguneko epea du prezioa ordaintzeko, eta epe hori kontatzen da obra-ziurtagiriak ematen direnetik aurrera edo entregatutako ondasunak edo egindako zerbitzuak kontratuaren arabera gauzatu direla egiaztatzeko agiriak ematen direnetik aurrera (hala ezartzen du 216. artikuluan azaroaren 14ko 3/2011 Foru Errege Dekretuak, Sektore Publikoko Kontratuen testu bateratua onartzen duenak).

2018. urtean, Gipuzkoako Foru Aldundiak batez beste 23,7 egunetan ordaindu zituen berak jasotako fakturak. Fakturen zenbatekoarekin haztatutako batez besteko ordainketa epea 23,0 egunekoa izan zen. Batez besteko epe horiek kalkulatzeko, kontuan hartu da zenbat egun igaro diren faktura sarrera erregistroan anotatu zenetik hura ordaindu arte.

Behin erregistratuta 30 eguneko epearen barruan ordaindutako fakturen zenbatekoa zenbateko osoaren %93,9 izan zen. Aldiz, epe horretatik kanpo fakturen zenbateko osoaren %6,1 ordaindu zen.

2018ko abenduaren 31n, 2.325 faktura ordaintzeko zain zeuden eta haien zenbateko osoa 28.406 mila eurokoa zen. Horietatik 185 faktura (1.091 mila euro, guztira) 30 egun baino lehenago erregistratuta zeuden.

24. PLAZO MEDIO DE PAGO

La Administración tiene la obligación de abonar el precio dentro de los treinta días siguientes a la fecha de aprobación de las certificaciones de obras o de los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados (artículo 216 del Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba del texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público).

En el año 2018 la Diputación Foral de Gipuzkoa pagó las facturas recibidas en un plazo medio de 23,7 días. El plazo medio de pago ponderado con el importe de las facturas fue de 23,0 días. En el cálculo de estos plazos medios se ha considerado el número de días transcurridos desde que cada factura se anota en el registro de entrada hasta su pago.

El importe de las facturas pagadas dentro del plazo de 30 días desde que fueron registradas ascendió al 93,9% del total. Por el contrario, se abonó fuera de ese plazo el 6,1% del importe total de las facturas.

A 31 de diciembre de 2018 estaban pendientes de pago 2.325 facturas, con un importe total de 28.406 miles de euros. Ciento ochenta y cinco de esas facturas que sumaban 1.091 miles de euros habían sido registradas hacía más de 30.

	2018	2017
Batez besteko ordainketa epea (egunak) / Plazo medio de pago (días)	23,7	22,8
30 egun baino gutxiagotan ordaindutako fakturak (%a) / Facturas pagadas en menos de 30 días (%)	87,0	92,5
30 egun baino gutxiagotan ordaindutako fakturen zenbatekoa (%a) / Importe de facturas pagadas en menos de 30 días (%)	93,9	95,5

**FAKTURAK BIDERATZEKO ETA ORDAINTEZKO EGUN-KOPURUA 2018. URTEA /
NÚMERO DE DÍAS EMPLEADOS EN TRAMITAR Y PAGAR LAS FACTURAS. AÑO 2018**

(Mila euroak / Miles de euros)

Egunak / Días	Egindako ordainketak / Pagos realizados			
	Faktura kopurua / Número de facturas	%	Zenbateko osoa / Importe total	%
30 egun edo gutxiago / 30 días o menos	27.888	87,0	335.069	93,9
31etatik 40 egunetara / De 31 a 40 días	2.299	7,2	13.193	3,7
41etatik 50 egunetara / De 41 a 50 días	973	3,0	4.341	1,2
51etatik 60 egunetara / De 51 a 60 días	283	0,9	1.025	0,3
60 egun baino gehiago / Más de 60 días	618	1,9	3.381	0,9
Guztira / Total	32.061	100,0	357.009	100,0

**2018/12/31EAN ORDAINTEZKO DAUDEN FAKTURAK /
FACTURAS PENDIENTES DE PAGO A 31/12/2018**

(Mila euroak / Miles de euros)

Departamentua / Departamento	Ordaintzeko dauden fakturak / Facturas pendientes de pago		30 egun baino gehiagotik hona ordaintzeko dauden fakturak / Facturas pendientes de pago desde hace más de 30 días		Epez kanpoko ordaintzeko dauden fakturak fakturen osoaren gainean / Facturas fuera de plazo sobre total de facturas pendientes (%)	
	Kopuru / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopuru / Número	Zenbatekoa / Importe	Kopuru / Número	Zenbatekoa / Importe
Diputatu Nagusia / Diputado General	255	2.282	73	208	3,1	0,7
Kultura, Turismoa, Gazteria eta Kirolak / Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	399	2.637	21	348	0,9	1,2
Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa / Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	219	569	16	39	0,7	0,1
Ekonomia Sust., Landa Inguru. eta Lurralde Oreka / Promoción Econ., Medio Rural y Equilibrio Terr.	269	1.837	25	129	1,1	0,5
Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa / Movilidad y Ordenación del Territorio	124	1.870	16	200	0,7	0,7
Ogasuna eta Finantza / Hacienda y Finanzas	77	941	1	0	0,0	0,0
Bide Azpiegiturak / Infraestructuras Viarias	128	8.147	9	9	0,4	0,0
Gizarte Politikak / Políticas Sociales	278	4.112	5	29	0,2	0,1
Ingurumena eta Obra Hidraulikoak / Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	200	2.848	9	108	0,4	0,4
Kudaketa zentralizatuko gastuak / Gastos de Gestión Centralizada	376	3.162	10	20	0,4	0,1
Guztira / Total	2.325	28.406	185	1.091	8,0	3,8

FAKTURETAKO BATEZ BESTEKO ORDAINKETA EPEA, GASTU MOTA HARTUTA 2018. URTEA /
PLAZO MEDIO DE PAGO DE FACTURAS POR TIPO DE GASTO. AÑO 2018

(Mila euroak / Miles de euros)

2018. urteko ordainketak / Pagos realizados en 2018	Batez besteko ordainketa epea (BBOE) / Periodo medio pago (PMP) (días)	Batez besteko Ordainketa epea gainditua (BBOEG) / Periodo medio pago excedido (PMPE) (días)	Egindako ordainketak / Pagos realizados			
			30 egunen barruan / Dentro de los 30 días		30 egunetik kanpo / Fuera de los 30 días	
			Orainketa kopurua / Número de pagos	Zenbateko osoa / Importe total	Orainketa kopurua / Número de pagos	Zenbateko osoa / Importe total
Langileekin lotutako gastuak / Gastos relacionados con el personal	27,1	44,9	62	38	21	507
Analisiak, botika-materiala, osasun-hondakinak... / Analíticas, material farmacéutico, residuos sanitarios...	27,1	44,9	62	38	21	507
Gastuak ondasun arruntetan eta zerbitzuetan / Gastos en bienes corrientes y servicios	24,0	47,0	20.637	108.612	3.506	13.786
Errentamenduak / Arrendamientos	25,0	38,3	914	821	122	208
Konponketa eta kontserbazioa / Reparación y conservación	25,3	42,2	3.042	4.195	640	814
Materiala, hornidurak eta beste batzuk / Material, suministros y otros	24,2	48,3	15.565	103.319	2.671	12.735
Kalteordainak zerbitzuengatik / Indemnizaciones por razón servicio	15,6	56,8	1.116	278	73	29
Zerbitzu berrien zuzkidura / Dotación servicios nuevos				0		
Hizarmenak Adinekoen egoitzekin eta Eguneroko Zentroekin / Convenios con residencias y centros de día	20,6	53,8	4.190	144.969	79	449
Inbertsio errealeak / Inversiones reales	25,5	44,9	2.999	81.450	567	7.198
Terrenoak eta ondasun naturalak / Terrenos y bienes naturales	28,5	51,1	37	220	7	50
Eraikinak eta bestelako eraikuntzak / Edificios y otras construcciones	24,7	44,6	839	57.694	112	3.718
Makineria, instalakuntza, tresneria / Maquinaria, instalaciones, utillaje	23,7	41,4	425	1.993	46	236
Garraio elementuak / Elementos de transporte	19,6	41,0	34	671	3	195
Altzariak eta gainerakoak / Mobiliario y enseres	22,0	39,3	150	861	7	13
Informazioa prozesatzeko ekipamendua / Equipos para procesos de información	25,8	54,2	753	14.186	149	2.089
Bestelako Ibilgetu materiala / Otro inmovilizado material	28,2	40,1	681	5.191	240	887
Ibilgetu inmateriala / Inmovilizado inmaterial	20,7	36,0	80	632	3	9
Guztira / Total	23,7	46,8	27.888	335.069	4.173	21.940

FAKTURETAKO BATEZ BESTEKO ORDAINKETA EPEA, DEPARTAMENTU HARTUTA 2018. URTEA /
PLAZO MEDIO DE PAGO DE FACTURAS POR DEPARTAMENTO. AÑO 2018

(egunak-días)

2018. urtean egindako ordainketak / Pagos realizados en el año 2018	Batez besteko ordainketa epea / Plazo medio pago			
	Ordaindutako faktura guztietatik / De todas las facturas pagadas		30 egunez kanpo ordaindutako fakturretatik / De facturas pagadas fuera de los 30 días	
		Haztatua / Ponderado		Haztatua / Ponderado
Diputatu Nagusia / Diputado General	29,2	26,0	54,2	55,5
Kultura, Turismoa, Gazteria eta Kirolak / Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	29,4	29,4	45,4	46,9
Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa / Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	25,5	28,5	44,5	43,8
Ekonomia Sust.,Landa Inguru.eta Lurralde Oreka / Promoción Econ.,Medio Rural y Equilibrio Terr.	28,6	33,0	57,9	66,9
Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa / Movilidad y Ordenación del Territorio	20,6	25,5	52,6	54,9
Ogasuna eta Finantza / Hacienda y Finanzas	23,3	26,7	46,4	46,9
Bide Azpiegiturak / Infraestructuras Viarias	21,9	24,6	47,3	42,7
Gizarte Politikak / Políticas Sociales	20,1	20,8	44,4	38,8
Ingurumena eta Obra Hidraulikoak / Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	25,4	29,1	44,5	46,0
Kudaketa zentralizatuko gastuak / Gastos de Gestión Centralizada	22,2	24,2	38,9	39,7
Guztira / Total	23,7	23,0	46,8	46,5

Mila euroak / Miles de euros)

2018. urtean egindako ordainketak / Pagos realizados en el año 2018	Egindako ordainketak / Pagos realizados			
	30 egunen barruan / Dentro de los 30 días		30 egunez kanpo / Fuera de los 30 días	
	Faktura kopurua / Número de facturas	Zenbateko osoa / Importe total	Faktura kopurua / Número de facturas	Zenbateko osoa / Importe total
Diputatu Nagusia / Diputado General	744	6.323	266	1.194
Kultura, Turismoa, Gazteria eta Kirolak / Cultura, Turismo, Juventud y Deportes	3.359	9.126	1.532	3.491
Gobernantza eta Gizartearekiko Komunikazioa / Gobernanza y Comunicación con la Sociedad	2.175	10.109	603	4.344
Ekonomia Sust.,Landa Inguru.eta Lurralde Oreka / Promoción Econ.,Medio Rural y Equilibrio Terr.	1.756	5.488	485	1.600
Mugikortasuna eta Lurralde Antolaketa / Movilidad y Ordenación del Territorio	1.433	5.788	107	839
Ogasuna eta Finantza / Hacienda y Finanzas	1.373	9.126	155	1.936
Bide Azpiegiturak / Infraestructuras Viarias	1.142	54.854	119	2.658
Gizarte Politikak / Políticas Sociales	8.681	211.010	288	2.469
Ingurumena eta Obra Hidraulikoak / Medio Ambiente y Obras Hidráulicas	777	5.853	213	1.910
Kudaketa zentralizatuko gastuak / Gastos de Gestión Centralizada	6.448	17.394	405	1.497
Guztira / Total	27.888	335.069	4.173	21.940

25. ZOR PUBLIKOAREN TXOSTENA

a) ZORPETZEAREN BILAKAERA 2018KO EKITALDIAN

1.1.- ALDUNDIAREN ZORRAREN OSAERA 2018AN

Gipuzkoako Lurralde Historikoko 2018. urterako Aurrekontu Orokorrak onartzen dituen abenduaren 26ko 3/2017 Foru Arauko 7. artikulua ezartzen zuen, Foru Aldundiaren epe luzerako zorpetze eragiketen saldo biziak, eragiketak dokumentatzeko era zeinahi dela ere, ezingo zuela gainditu 561,9 milioi euroko zenbatekoa 2018ko abenduaren 31n. Gainera, 26,4 milioi euroko hornidura-funtsa ezartzen zuen 2015eko mailegu baten amortizaziorako.

2018ko ekitaldia ixtean, zorpetze formalizatua 553,9 milioi eurokoa zen, baimendutako mugaren azpitik 8 milioi, zorra murrizteko neurri gisa zorpetzea bere osotasunean ez formalizatzea erabaki baitzen. 2018ko abenduaren 31n zorra 292 milioi eurotan erabilia zegoen.

25. MEMORIA DE LA DEUDA PÚBLICA

a) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN EL EJERCICIO 2018

1.1.- COMPOSICIÓN DEL ENDEUDAMIENTO FORAL EN 2018

La Norma Foral 3/2017, de 26 de diciembre, por la que se aprueban los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Gipuzkoa para el año 2018 establecía en su artículo 7, que el saldo vivo de las operaciones de endeudamiento a largo plazo de la Diputación Foral, cualquiera que sea la forma en que se documentase, no podría exceder a 31 de diciembre de 2018 de la cantidad de 561,9 millones de euros y adicionalmente establecía un fondo de provisión para la amortización de un préstamo del año 2015 de 26,4 millones de €.

A cierre del ejercicio 2018, el endeudamiento formalizado ascendió a 553,9 millones de €, 8 millones por debajo del límite autorizado, al haber decidido no formalizar endeudamiento como medida de reducción de deuda. La deuda dispuesta a 31 de diciembre de 2018 ascendía a 292 millones de €.

(Mila eurokotan / Miles de euro)

ZORRAREN EGOERA 2018-12-31N / SITUACIÓN DEUDA A 31-12-2018	ZENBATEKOA IMPORTE
FORMALIZATUA / FORMALIZADA	553.945,00
MAILEGUEN AMORTIZ. HORNIDURA / PROVISIÓN AMORT. PRÉSTAMOS	- 26.400,00
ZOR BAIMENDU GARBIA GUZTIRA / TOTAL ENDEUDAMIENTO AUTORIZADO NETO	527.545,00

ZORRAREN EGOERA 2018-12-31N / SITUACIÓN DE LA DEUDA A 31-12-2018

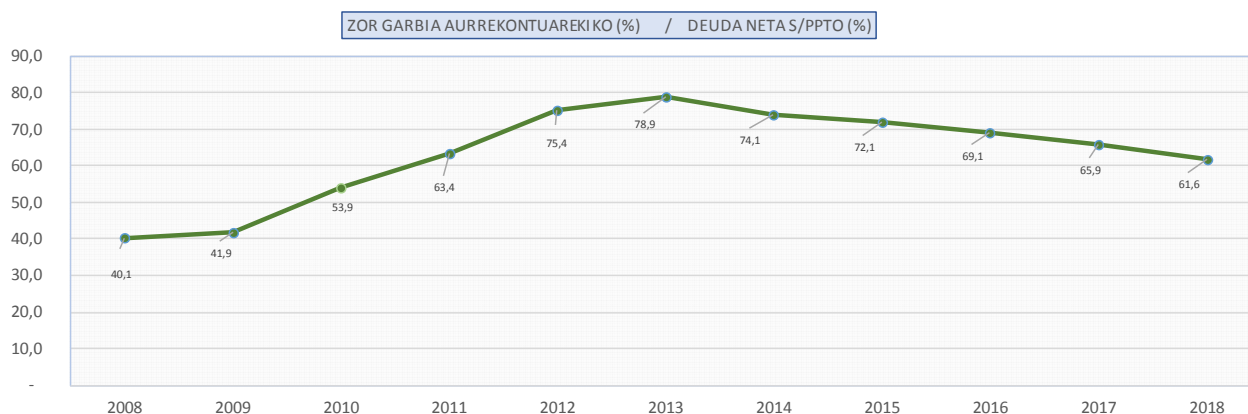
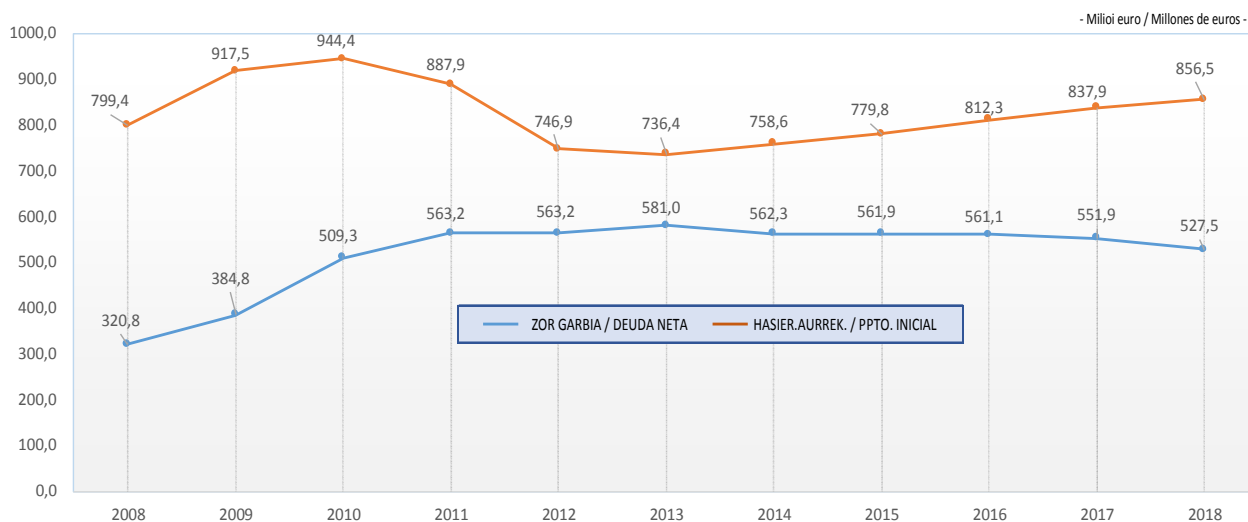
(Mila eurokotan / Miles de euros)

EPE LUZERA LARGO PLAZO	Saldo bizia 2017-12-31 Saldo vivo 31-12-2017	Saldo bizia 2018-12-31 Saldo vivo 31-12-2018	Saldo erab. 2018-12-31 Saldo dispto. 31-12-2018
Mailegua EIB AP-1 (2.tartea) / Préstamo BEI AP-1 (2º tramo)	57.490,00	53.025,00	53.025,00
Mailegua / Préstamo CAIXABANK (2010)	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Mailegua / Préstamo BANKIA (2010)	12.000,00	8.000,00	8.000,00
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2012)	3.420,00	1.710,00	1.710,00
Mailegua / Préstamo BANKOA	2.000,00	-	-
Mailegua / Préstamo BBVA (2013)	3.000,00	-	-
Mailegua / Préstamo BANKINTER (2013)	7.860,00	5.240,00	5.240,00
Mailegua EUSKO JAURLARITZA / Préstamo GOBIERNO VASCO	3.600,00	-	-
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2014)	5.640,00	2.820,00	2.820,00
Mailegua / Préstamo DEUTSCHE PFANDBRIEFBANK	24.000,00	18.000,00	18.000,00
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2015)	61.700,00	61.700,00	61.700,00
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2016)	9.900,00	8.800,00	8.800,00
Mailegua / Préstamo SABADELL (2016)	9.900,00	8.800,00	8.800,00
Mailegua / Préstamo BBVA (2016-1)	11.250,00	10.000,00	10.000,00
Mailegua / Préstamo BBVA (2016-2)	24.750,00	22.000,00	22.000,00
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2017)	20.000,00	18.000,00	18.000,00
Mailegua / Préstamo SABADELL (2017)	1.000,00	900,00	900,00
Mailegua / Préstamo TRIODOS	20.000,00	18.000,00	18.000,00
Mailegua / Préstamo BANKIA (2018)	-	15.000,00	15.000,00
Mailegua / Préstamo BANKINTER (2018)	-	15.000,00	15.000,00
Kreditu lerroak / Líneas de crédito	276.950,00	276.950,00	15.000,00
GUZTIRA EPE LUZERA / TOTAL LARGO PLAZO	569.460,00	553.945,00	291.995,00

Finantza zuhurtzia eta zorra txikiagotzeko politiken ondorioz, eta, baliabide erabilgarrien igoerak lagunduta, zorpetzearen pisua aurrekontu propioarekiko jaisten ari da nabarmen, 2018an % 61,6an kokatuz.

Como consecuencia de la política de prudencia financiera y de reducción de deuda, que a su vez se ha visto acompañada por un aumento de los recursos disponibles, el peso del endeudamiento sobre el presupuesto propio está descendiendo de forma importante, situándose en el 61,6% en 2018.

ZORPETZE GARBIA / ENDEUDAMIENTO NETO



1.2.- ERAGIKETAK 2018. URTEAN

2018. urtean GFak batetik, epe luzerako 2 mailegu berri formalizatu zituen, eta bestetik, kreditu lerro bat berri eta indarrean dauden beste 5 kreditu lerroen diferentzialak aldaberritu zituen.

1.2.1.- 2018KO MAILEGUAK

2018ko martxoaren 8ko 102/2018 Foru Aginduan, Ogasun eta Finantza Departamentuko foru diputatuak epe luzerako finantzaketa eragiketa baimendu zuen, 30 milioi eurokoa, 2018ko ekitaldirako onartutako defizit marjinaren barruan.

2018ko aurrekontuari zegokion zor baimendua mailegu moduan formalizatzea proposatu zen, ondoren adierazten diren baldintzetan:

1.2.- OPERACIONES DEL AÑO 2018

Durante el año 2018 la DFG formalizó 2 nuevos préstamos a largo plazo y procedió a la renovación de una línea de crédito y de los diferenciales de las restantes 5 líneas de crédito.

1.2.1.- PRÉSTAMOS 2018

Por Orden Foral 102/2018 de fecha 8 de marzo de 2018, el diputado foral del Departamento de Hacienda y Finanzas autorizó una operación de financiación a largo plazo por importe de 30 millones de €, dentro del margen del déficit del presupuesto aprobado para el ejercicio 2018.

Se propuso realizar la formalización de la deuda autorizada del presupuesto 2018 bajo la figura de préstamo en las condiciones siguientes:

Zenbatekoa, gehienez: 30 milioi euro
Zenbatekoa, gutxienez: 15 milioi euro
Epea: 10 urte
Interes tasa: finkoa
Amortizazioa: urterokoa

Volumen Máximo: 30 millones de €
Volumen Mínimo: 15 millones de €
Plazo: 10 años
Tipo: fijo
Amortización: anual

Eragiketen aukeraketa eskaintako interes tasaren arabera egin zen, hori baitzen aldagai bereizle bakarra. Ondorioz, finantzaketa proposamen interesgarrienak honako hauek izan ziren:

La elección de las operaciones se realizó en base al tipo de interés ofertado, ya que era la única variable diferenciadora. En consecuencia, las propuestas de financiación más interesantes fueron las siguientes:

MAILEGUA / PRÉSTAMO	BANKIA
ZENBATEKOA / IMPORTE	15.000.000 €
TASA / TIPO	Finkoa / Fijo
INTERES TASA / TIPO INTERES	0,39%
INTERESEN ORDAINKETA / PAGO INTERESES	Hiruhilekoa / Trimestral
EPEA / PLAZO	10 urte / 10 años
AMORTIZAZIOA / AMORTIZACIÓN	Urtekoa / Anual
ORDAINKETA DATA / FECHA DESEMBOLSO	2018ko apirilaren 27 / 27 de abril de 2018
MUGAEGUNA / FECHA VENCIMIENTO	2028ko apirilaren 27 / 27 de abril de 2028

MAILEGUA / PRÉSTAMO	BANKINTER
ZENBATEKOA / IMPORTE	15.000.000 €
TASA / TIPO	Finkoa / Fijo
INTERES TASA / TIPO INTERES	0,410%
INTERESEN ORDAINKETA / PAGO INTERESES	Hiruhilekoa / Trimestral
EPEA / PLAZO	10 urte / 10 años
AMORTIZAZIOA / AMORTIZACIÓN	Urtekoa / Anual
ORDAINKETA DATA / FECHA DESEMBOLSO	2018ko apirilaren 27 / 27 de abril de 2018
EPE MUGA DATA DATA / FECHA VENCIMIENTO	2028ko apirilaren 27 / 27 de abril de 2028

Egindako proposamenarekin haxe lortu zen:

- Finantzaketa 10 urtera, batez beste % 0,40ko interes tasa finkoan, maileguen bidez eginiko zorpetzearen batez besteko bizitza 4,35 urtetan kokatuz.
- Egiturazko zorpetzearen kontsolidazioa.
- Bi finantza entitateen partaidetza berreskuratzea GFaren zorpetzean.
- Karga finantzarioa babestea erreferentzia tasak igotzen badira.

Con la propuesta realizada se conseguía:

- Financiación a 10 años, a un tipo fijo medio de 0,40%, lo que deja la vida media del endeudamiento vía prestamos en 4,35 años.
- Consolidación del endeudamiento estructural.
- Recuperar la participación de las dos entidades financieras en el endeudamiento.
- Proteger la carga financiera ante posibles subidas de tipos de referencia.

1.2.2.- EGITURAZKO KREDITU LERRO BATEN BERRIZTATZEA

Bestalde, 2018ko urriaren 18an mugaeguna iritsi zitzaion 2013an Kutxabanekin formalizatutako kreditu lerroari. Oraindik ere, kreditu lerroak oso figura garrantzitsuak dira zorpetzearen egituran, eskaintzen duten malgutasunari esker, zorraren erabilera GFaren behar finantzarioetara doitzen baita. Ondorioz, karga finantzario txikiagoa lortzen da.

Kreditu lerroaren berriztatze prozesua esparru jakin batean oinarritu zen: zorpetze-egitura eta erakunde finantzaketa-kuota mantentzea eta kredituaren baldintzak hobetzea. Horrela, irailaren 5eko 435/2018 Foru Aginduaren bidez, kreditu lerroaren berriztatzea baimendu zen.

Berriztatzea ondoren azaltzen diren baldintzetan egin zen:

Entitatea: Kutxabank
Zenbatekoa: 54.950.000 euro
Epea: 5 urte
Marjina: 32 o.p.
Erab.Komis.: % 0,1 urtean

Kreditu lerro horrek nabarmen hobetu ditu baldintzak, marjina % 0,70etik % 0,32ra jaitsi da, eta erabilgarritasun komisia, berriz, % 0,4tik % 0,1era.

1.2.3.- EGITURAZKO KREDITU LERROEN DIFERENTZIALAREN ALDABERRITZEA

Bestalde, apirilaren 27an eta azaroaren 15ean ondorengo kreditu lerroen diferentzialak eguneratu ziren:

1.2.2.- RENOVACIÓN DE UNA LÍNEA DE CRÉDITO ESTRUCTURAL

Por otra parte, el 18 de octubre de 2018 se producía el vencimiento de la línea de crédito formalizada con Kutxabank en 2013. Las líneas de crédito siguen siendo una figura muy importante en la estructura de endeudamiento ya que ofrecen una flexibilidad que permite ajustar la disposición de la deuda a las necesidades financieras de la DFG de forma que repercute en una menor carga financiera.

El proceso de renovación de la línea de crédito se planteó en un marco de mantenimiento de la estructura de endeudamiento, de la cuota de financiación de las entidades y de mejora de las condiciones de crédito. Así, la Orden Foral 435/2018, del 5 de septiembre, autorizó la renovación de la citada línea de crédito.

La renovación se realizó con las siguientes condiciones:

Entidad: Kutxabank
Importe: 54.950.000 €
Plazo: 5 años
Margen: 32 p.b.
Comis.Dispon.: 0,1% anual

Esta línea de crédito ha mejorado sus condiciones considerablemente, ya que el margen se ha reducido de 0,70% a 0,32% y la comisión de disponibilidad se ha reducido de un 0,4% anual al 0,1%.

1.2.3.- RENOVACIÓN DIFERENCIAL LÍNEAS DE CRÉDITO ESTRUCTURALES

Por otra parte, el 27 de abril y el 15 de noviembre se procedía a la actualización de los diferenciales de las siguientes líneas de crédito:

DIFERENTZIALAREN BILAKAERA 2018 / EVOLUCIÓN DIFERENCIALES 2018

KREDITU LERROAK / LÍNEAS DE CRÉDITO	ZENBATEKOA / IMPORTE	EPEMUGA / VENCIMIENTO	ERREFERENTZIA / REFERENCIA	DIFERENTZIALA / DIFERENCIAL 2017	DIFERENTZIALA / DIFERENCIAL 2018	DIFERENTZIALAREN JAITSIERA / REBAJA DIFERENCIAL
Kreditu lerroa / Línea de crédito BBVA	72.000.000 €	2020/04/27	Eur 3h/m	%0,30	%0,20	-%0,10
Kreditu lerroa / Línea de crédito BBVA	42.000.000 €	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,65	%0,50	-%0,15
Euribor epeakako mailegua / Préstamo por disposiciones euribor B. SABADELL	30.000.000 €	2020/11/15	Euribor epearen arabera / Euribor según plazo	%0,45-0,40	%0,45-0,40	-
Kreditu lerroa / Línea de crédito KUTXABANK	48.000.000 €	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,43	%0,25	-%0,18
Kreditu lerroa / Línea de crédito EUSKADIKO KUTXA	30.000.000 €	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,10	%0,10	-

Bost kreditu lerroetatik hiruk diferentzialak murriztu dituzte, arestian aipatukoaz gain. Diferentzialen murrizketa horren ondorioz, eta interes tasa monetario negatiboen eta diruzaintzako saldoen hobekuntzatik eratorritako kreditu lerroen erabilera txikiagoaren eraginez, kreditu lerroek sortzen duten karga finantzarioa geroz eta txikiagoa da.

Azkenik, Eusko Jaurlaritzari egiten zaizkion ordainketen egutegian dauden desfaseak direla-eta, ekarpenen ordainketei dagokienez, ezinbestekoa bihurtu da gerorapenak eskatzea.

1.3.- AURREKO URTEETAN EGINDAKO ERAGIKETAK

Ondorengo koadroan azaltzen da 2018ko abenduaren 31n bizirik zeuden eragiketen egoera.

Se ha producido una reducción de los diferenciales en tres de las cinco líneas de crédito, además de la conseguida en la renovación anteriormente citada. Esta reducción de diferenciales, junto a unos tipos de interés monetarios en negativo y la menor necesidad de disposición de las líneas, por una mejora de los saldos de tesorería, están permitiendo que la carga financiera generada por las líneas de crédito sea cada vez más pequeña.

Por último, los desfases existentes en el calendario de pagos al Gobierno Vasco han convertido en indispensable el recurso a los aplazamientos en el pago de las aportaciones.

1.3.- OPERACIONES REALIZADAS EN AÑOS ANTERIORES.

El cuadro siguiente refleja la situación de todas las operaciones vivas a 31 de diciembre de 2018.

ZORPETZEAREN EGOERA 2018-12-31 / SITUACIÓN DEUDA 31-12-2018

MAILEGUAK / PRÉSTAMOS	FORMALIZAZIOA / FORMALIZACIÓN	EPEMUGA / VENCIMIENTO	INTERES TASA / TIPO DE INTERÉS	ERREFERENTZIA / REFERENCIA	HASIERAKO ZENBATEKOA / IMPORTE INICIAL	AMORTIZAZIOA / AMORTIZACIÓN	INTERESEN ORDAINKETA / PAGO INTERESES	SALDO BIZIA 18-12-31 / SALDO VIVO 31-12-18
Mailegua EIB AP-1 (1.tertea) / Préstamo BEI AP-1 (1º tramo)	2007/12/11	2027/12/11	Finkoa / Fijo	%0,979	46.500.000 €	Urterokoa / Anual	Urterokoa / Anual	20.925.000 €
Mailegua EIB AP-1 (2.tertea) / Préstamo BEI AP-1 (2º tramo)	2008/07/11	2033/07/11	Finkoa / Fijo	%0,376	53.500.000 €	Urterokoa / Anual	Urterokoa / Anual	32.100.000 €
Mailegua / Préstamo CAIXABANK (2010)	2010/04/27	2020/04/27	Aldakorra / variable	Eur 3h/m + %0,94	50.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	10.000.000 €
Mailegua / Préstamo BANKIA (2010)	2010/04/27	2020/04/27	Aldakorra / variable	Eur 3h/m + %0,72	40.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	8.000.000 €
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2012)	2012/02/24	2019/02/24	Aldakorra / variable	Eur 3h/m + %0,92	11.970.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	1.710.000 €
Mailegua / Préstamo BANKINTER (2013)	2013/06/11	2020/06/11	Aldakorra / variable	Eur 3h/m + %1,10	18.340.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	5.240.000 €
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2014)	2014/06/11	2019/06/11	Finkoa / Fijo	%1,503	14.100.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	2.820.000 €
Mailegua / Préstamo DEUTSCHE PFANDBRIEFBANK	2014/06/18	2021/06/18	Finkoa / Fijo	%1,942	42.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	18.000.000 €
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2015) (*)	2015/04/17	2022/04/17	Finkoa / Fijo	%1,003	61.700.000 €	Mugaegunean / A vencimiento	Hiruhilekoa / Trimestral	61.700.000 €
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2016)	2016/03/22	2026/03/22	Finkoa / Fijo	%1,018	11.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	8.800.000 €
Mailegua / Préstamo SABADELL (2016)	2016/03/22	2026/03/22	Finkoa / Fijo	%1,018	11.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	8.800.000 €
Mailegua / Préstamo BBVA (2016-1)	2016/03/22	2026/03/22	Finkoa / Fijo	%0,730	12.500.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	10.000.000 €
Mailegua / Préstamo BBVA (2016-2)	2016/03/22	2026/03/22	Finkoa / Fijo	%0,980	27.500.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	22.000.000 €
Mailegua / Préstamo KUTXABANK (2017)	2017/03/28	2027/03/28	Finkoa / Fijo	%0,746	20.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	18.000.000 €
Mailegua / Préstamo SABADELL (2017)	2017/03/28	2027/03/28	Finkoa / Fijo	%0,810	1.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	900.000 €
Mailegua / Préstamo TRIODOS	2017/03/28	2027/03/28	Finkoa / Fijo	%0,670	20.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	18.000.000 €
Mailegua / Préstamo BANKIA (2018)	2018/04/27	2028/04/27	Finkoa / Fijo	%0,390	15.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	15.000.000 €
Mailegua / Préstamo BANKINTER (2018)	2018/04/27	2028/04/27	Finkoa / Fijo	%0,410	15.000.000 €	Urterokoa / Anual	Hiruhilekoa / Trimestral	15.000.000 €
GUZTIRA MAILEGUAK / TOTAL PRÉSTAMOS								276.995.000 €

* Bullet mailegua mugaegunean amortizatzen dena. Beste maileguek urteroko amortizazioa dute.
Préstamo Bullet con amortización a vencimiento. Resto de préstamos con amortización anual.

ZORPETZEAREN EGOERA 2018-12-31 / SITUACIÓN DEUDA 31-12-2018

KREDITU LERROAK / LÍNEAS DE CRÉDITO	ZENBATEKOA / IMPORTE	FORMALIZAZIOA / FORMALIZACIÓN	EPEMUGA / VENCIMIENTO	ERREFERENTZIA / REFERENCIA	DIFERENTZIALA / DIFERENCIAL	ERABIL.G. KOMISIOA / COMISIÓN DISPON.
Kreditu lerroa / Línea de crédito BBVA	72.000.000 €	2015/04/27	2020/04/27	Eur 3h/m	%0,20	%0,10
Kreditu lerroa / Línea de crédito BBVA	42.000.000 €	2015/11/15	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,50	%0,10
Euribor epekako mailegua / Préstamo por disposiciones euribor B. SABADELL	30.000.000 €	2015/11/15	2020/11/15	Euribor epearen arabera / Euribor según plazo	%0,45-0,40	-
Kreditu lerroa / Línea de crédito KUTXABANK	54.950.000 €	2018/10/18	2023/10/18	Eur 3h/m	%0,32	%0,40
Kreditu lerroa / Línea de crédito KUTXABANK	48.000.000 €	2015/11/15	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,25	%0,10
Kreditu lerroa / Línea de crédito EUSKADIKO KUTXA	30.000.000 €	2015/11/15	2020/11/15	Eur 3h/m	%0,10	%0,10
GUZTIRA KREDITU LERROAK / TOTAL LÍNEAS DE CRÉDITO	276.950.000 €					276.950.000 €
GUZTIRA ZORPETZEA / TOTAL ENDEUDAMIENTO						553.945.000 €

b) BATEZ BESTEKO KOSTUA ETA BATEZ BESTEKO BIZITZA

Banku-arteko tasak negatiboan egon dira urtean zehar, minimo historikoen gainetik apur bat. Ondorioz, zorraren batez besteko kostuak oso maila baxuan jarraitzen du. GFAk egoera horri etekina atera dio, zorraren %54,5 tasa aldakorrean baitu formalizatua. Hori horrela, interesei dagokien zor-zerbitzua 2,9 milioi inguru geratu da, urteko batez besteko 439 milioi euroko erabileraentzat.

Azpimarratu behar da 2018an GFAk erabilitako guztizko zorraren batez besteko interes tasa %0,668 izan dela (Gerorapenak barne). Interes tasa hori Eusko Jaurlaritzaren % 0ko tasa duten gerorapenek baldintzatzen dute.

Horrela, epe luzeko banku-finantzazioak, batez beste, % 0,844ko interes tasa izan du.

Interes tasei dagokienez, aipatu behar da EBZren tasak 2016ko maila berdinean mantendu direla: interes tasa ofiziala % 0,00n eta gordailuaren erraztasun tasa -% 0,40an. Moneta agintaritzak aktiboen erosketa programa bukatutzat eman zuen, mugaeguneratzen direnak erosten jarraitzen badu ere. 2019ari begira hasiera batean interes tasen igoerak baztertzan ez baziren ere, kontuan izan behar da euroguneko aurreikuspen

b) COSTE MEDIO Y VIDA MEDIA

Los tipos interbancarios han permanecido en niveles negativos durante el año, ligeramente por encima de los mínimos históricos. Como consecuencia, el coste medio de la deuda sigue en niveles muy bajos. La DFG se ha podido beneficiar de esta situación ya que el 54,5% de su deuda está formalizada a tipo variable, lo que ha permitido que el servicio de la deuda correspondiente a intereses se haya quedado en torno a los 2,9 millones de euros, para una disposición media anual de 439 millones de euros.

Hay que destacar que el tipo medio de interés correspondiente a la deuda total dispuesta de la DFG (incluido Aplazamientos) durante el año ha sido del 0,668%. Este tipo de interés está condicionado por los aplazamientos a tipo 0% del Gobierno Vasco.

Así, la financiación bancaria a largo plazo ha tenido un tipo de interés medio del 0,844%.

En lo que se refiere a los tipos de interés, hay que indicar que los tipos del BCE se mantienen en los mismos niveles de 2016: el tipo de interés oficial en el 0,00% y el tipo de facilidad de depósito en el -0,40%. La autoridad monetaria dio por terminado el programa de compra de activos, aunque sigue manteniendo la compra de los vencimientos. Si bien inicialmente no se descartaba alguna subida de tipos de cara a 2019, hay que tener en cuenta

ekonomikoak behera ari direla berrikusten, eta ondorioz, interes tasen igoerak atzeratu egin daitezke, gutxienez 2019. urtearen bukaera arte. Beraz, badirudi, GFAk kostu baxuan finantzatzen jarraituko duela.

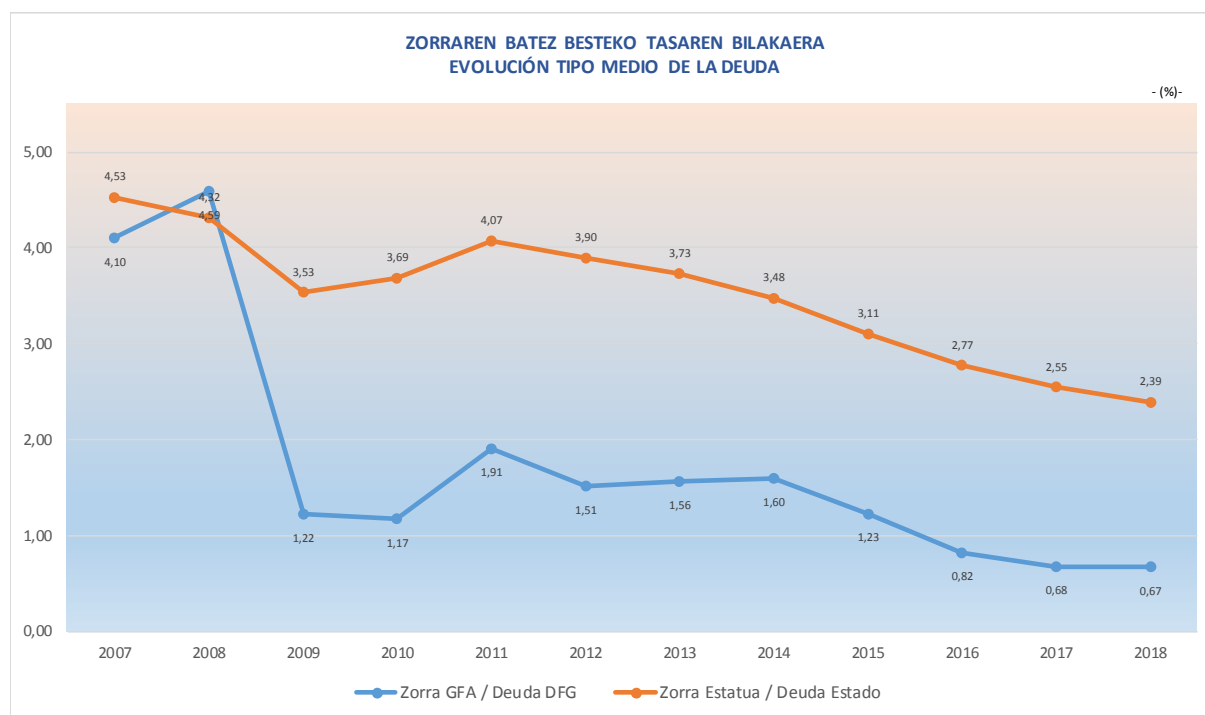
Halere, kontuan izan behar da, interes tasa hain baxuak ezin direla mantendu epe motz eta ertainera. Horregatik garrantzitsua da 2020rako jarrita dagoen jasangarritasun ibilbidea kontuan edukitzea, zorraren maila jaisteko. Horren helburua da, aurreikusi daitekeen etorkizuneko interes tasen igoerak ez dezala xurgatu zergabilketaren hazkundeak ekar ditzakeen balizko baliabide erabilgarrien igoera.

Formalizazio berriek izan dituzten epeek zorraren batez besteko bizitza 3,22 urtetan ezarri dute 2018. urte amaieran. Batez besteko bizitza hori kreditu lerroen epemugek baldintzatzen dute.

que las previsiones económicas de la zona euro están sufriendo revisiones a la baja y en consecuencia podrían retrasarse las expectativas de incremento de tipos, por lo menos hasta finales de 2019. Por tanto, parece que la DFG va a poder seguir financiándose a un coste bajo.

No obstante, hay que ser conscientes de que estos tipos de interés tan bajos no son sostenibles a medio y largo plazo, por lo que es importante tener en cuenta la senda de sostenibilidad marcada para el año 2020, con el objetivo de reconducir el nivel de deuda a unos importes menores con el fin de que el previsible aumento futuro de los tipos de interés no absorba los posibles incrementos de recursos disponibles que la mayor recaudación tributaria pudiese generar.

Los plazos de las nuevas formalizaciones han situado la vida media de la deuda en 3,22 años al cierre de 2018, condicionada esta vida media por el plazo de las líneas de crédito.



c) ORDAINKETA INTERESENGATIK

2018an interesengatik egindako ordainketak 2,94 milioi eurokoak izan dira, 2017an baino 0,526 milioi euro gutxiago. Hori posible izan da epe luzerako batez besteko zorpetzearen erabilera 47,1 milioi eurotan jaitsi delako, eta zorraren batez

c) PAGO POR INTERESES

Los pagos por intereses en 2018 han sido de 2,94 millones de €, 0,526 millones de € menos que en 2017. Esto ha sido posible gracias a la caída en 47,1 millones de € en la disposición media del endeudamiento a largo plazo, y a la reducción del

besteko kostua ere murriztu delako.

d) EMANDAKO ABALAK

2018ko ekitaldia ixtean, Gipuzkoako Foru Aldundiak emandako abalen zenbatekoa 388,66 milioi eurokoa da, Europako Inbertsio Bankuaren eta Bidegi SA foru merkataritza-sozietatearen artean formalizatutako mailegu eragiketak bermatzen dituen.

Abal hauek 2007 eta 2009 bitartean eman ziren. 2018an bermatutako zorraren zenbatekoa jaitsi da, BIDEGI amortizatzen ari delako GFAK abalak emanda dituen maileguak.

e) FORU DIRUZAINZAREN KUDEAKETA

2018an diruzaintzako soberakinek egin zuten gora (82,1 milioi euro 2017ko 46,3 milioiren aldean) eta Eusko Jaurlaritzari eskatutako gerorapen politikari esker, Gipuzkoako Foru Aldundiaren Diruzaintzak soberakinak izan ditu ekitaldiko 96 egunetan. Berriz ere, azpimarratzekoa da egutegiaren aldetik zerga sarreraren eta erakundeekiko konpromisoen ordainketen artean egitura-desoreka handia dagoela; ondorioz, diruzaintza fluxuak ez-ohiko finantziario eskatzen dute eta hori Eusko Jaurlaritzari eskatzen zaizkion gerorapenak dira. Horrela, egoera hori bideratzeko helburuarekin, Eusko Jaurlaritza eta beste bi aldundiekin batera sortu zen lan taldeak lanean jarraitzen du.

Interes-tasen egoera dela-eta, diruzaintzako soberakinak ezin dira errentagarri bihurtu, eta, beraz, ez da finantza-sarrerarik izan.

2018. urtean, aurrekontuko 42.575 ordainketa-eragiketa egin dira, kanpoan utzita kupoa, ekarpenak eta zerga itzulketak. Ordainketa aginduen eta zenbatekoen banaketa ondoko hau:

coste de la deuda.

d) AVALES CONCEDIDOS

Al cierre del ejercicio 2018, la DFG tiene concedidos avales por importe de 388,66 millones de euros como garantía de operaciones de préstamo formalizadas entre el Banco Europeo de Inversiones y la sociedad mercantil foral Bidegi S.A.

Estos avales fueron concedidos entre 2007 y 2009. En 2018 disminuyó el importe de la deuda avalada porque BIDEGI está amortizando los préstamos avalados por la DFG.

e) GESTIÓN DE LA TESORERÍA FORAL

En 2018 subieron los excedentes de tesorería (82,1 millones de euros frente a 46,3 millones de euros en 2017), y, gracias a la política de aplazamientos concedidos por el Gobierno Vasco la Tesorería de la DFG se encontró en situación excedentaria en 96 días del ejercicio. Por otra parte, volver a señalar que el importante desajuste estructural en el calendario de los cobros tributarios y los pagos por compromisos institucionales, hacen que los flujos de tesorería requieran una financiación extraordinaria que se materializa en la solicitud de aplazamientos al Gobierno Vasco. En este sentido, comentar que el grupo de trabajo creado con el Gobierno Vasco y las otras dos Diputaciones sigue trabajando con el objetivo de reconducir esta situación.

La situación de los tipos de interés hace que no se puedan rentabilizar los excedentes de tesorería, por lo que no se han producido ingresos financieros.

A lo largo del año 2018 se han efectuado 42.575 operaciones de pago presupuestarias, exceptuando cupo, aportaciones y las devoluciones tributarias, y con la siguiente distribución de órdenes de pago e importes:

ORDAINKETAK PAGOS	ORDAINKETA AGINDU GUZTIEN GAINEAN S/TOTAL ORDENES DE PAGO	ORDAINKETA GUZTIEN GAINEAN S/TOTAL PAGOS
5.000 €-tik beherakoak < 5.000 €	70,11%	2,75%
5.000 eta 50.000 € bitartekoak Entre 5.000 y 50.000 €	23,28%	15,72%
50.000 €-tik gorakoak > 50.000 €	6,61%	81,53%

Ordainketa gehienak zenbateko txikikoak izan dira (5.000 €-tik beherakoak), eta fakturei, diru-laguntzei eta funtzionamendu gastuekin lotutako transferentziei dagozkie. Hartzaileak banakako pertsonak izan dira.

5.000 eta 50.000 € bitarteko ordainketak erakundeei edo enpresei egindako ordainketak dira (egoitzak, elkarteak, fundazioak, etab.), eta badira, halaber, zenbateko txikiko inbertsioekin lotutako gastuak ere (adibidez, desjabetzeak, konponketa lanak, inbertsiorako laguntzak).

50.000 €-tik gorako ordainketetan hauek sartzen dira: obra ziurtapenen ordainketa, udalentsako transferentziak (UFFF) eta beste erakunde batzuei egindako transferentzia handiak.

f) KAUDIMENA ETA BERMEA

2004tik 2009ra, GFAk kreditu-kalifikazio gorena izan zuen, 'AAA', hain zuzen ere. Kalifikazioa hori lortzen estatu azpiko lehen erakundea izan zen.

Baina 2010. urteaz geroztik kalifikazio horrek beherantz hainbat berrikuspen izan zituen. 2012ko urrian Fitch-ek GFAREN rating-a 'A'-ra jaitsi zuen (perspektiba negatiboarekin) hazkunde aurreikuspenen okertzea zela eta. Estatu espainiarrak duen rating-aren eragina ere erabakigarria da, GFAk ezin baitu mantendu hiru mailako diferentzia Estatuaren kalifikazioarekiko. Horrela, 2013an Fitchek Espainiaren perspektibak egonkorra aldatu zituen, eta ondorioz GFAREN perspektibak ere egonkorak izatera pasa ziren. 2014. urtean, ekonomia eta zergabiltzeta aurreikuspenen hobekuntzak zirela-eta, Fitch-ek GFAREN rating-a "A"-n ezarri zuen, perspektiba egonkorarekin. 2016 eta 2017an zehar kalifikazio hori ez zuen aldatu, baina 2018ko urtarrilean GFAREN rating-a "A+"-n ezarri zuen, perspektiba egonkorarekin, kudeaketa zuhur eta finantza-ratio egokiak eraginez.

Beraz, GFAREN rating-ak, Espainiako toki nahiz autonomia entitate multzoaren goiko mailan kokatua jarraitzen du eta horrek abantail finantzarioa ematen dio GFARI.

La mayoría del número de pagos realizados se concentra en los de pequeño importe (<5.000 €), correspondiendo a facturas, subvenciones y transferencias relacionadas con gastos de funcionamiento, siendo los destinatarios personas individuales.

Los pagos comprendidos entre 5.000 y 50.000 € se corresponden con instituciones o empresas, como pueden ser residencias, asociaciones, fundaciones, etc., así como gastos relacionados con inversiones de pequeño volumen, por ejemplo, expropiaciones, trabajos de reparación y ayudas a la inversión.

Los pagos de más de 50.000 € se corresponden con el pago de certificaciones de obras, transferencias a ayuntamientos por el FFFM y transferencias de gran importe a otras instituciones.

f) SOLVENCIA Y GARANTÍA

Desde 2004 hasta 2009, la DFG mantuvo la máxima calificación crediticia, "AAA", siendo el primer ente sub-estatal en obtener esta calificación.

Sin embargo, esta calificación ha sido objeto de sucesivas revisiones a la baja desde 2010. En octubre de 2012 y debido al empeoramiento de las previsiones de crecimiento Fitch bajó el rating de la DFG a "A-" (perspectivas negativas). La influencia del rating de España es decisiva ante la imposibilidad de mantener una diferencia de tres niveles respecto a su calificación. Así, en noviembre de 2013 Fitch cambió las perspectivas de España a estables, por lo que las perspectivas de la DFG también pasaron a ser estables. En 2014, como consecuencia de mejoras en las previsiones económicas y de recaudación, Fitch fijó el rating de la DFG en "A" con perspectiva estable. Durante los años 2016 y 2017 Fitch mantuvo esta calificación y siendo en enero del 2018 cuando el Rating de la DFG ha pasado a ser de "A+" con perspectiva estable, como consecuencia de una gestión prudente y unos ratios financieros satisfactorios.

Por tanto, el rating de la DFG sigue estando en el rango superior del conjunto de entidades locales y autonómicas de España, lo que proporciona a la DFG una ventaja financiera.

ADIERAZLEAK

INDICADORES

	2018	2017
ZAMA FINANTZARIOAK AURREKONTU OSOAREN GAINEAN DUEN PISUAREN INDIZEA: Zorraren zama, guztira / Erag. arrunten eskubide onartu propioak	6,8 €	7,0 €
INDICE DEL PESO DE LA CARGA FINANCIERA SOBRE EL PRESUPUESTO TOTAL: Carga total de la deuda / Derechos Reconocidos Propios Op.Corrientes		

	2018	2017
ZAMA FINANTZARIOAREN INDIZEA BIZTANLEKO: Zorraren zama, guztira / Biztanle kopurua	80 €	75 €
INDICE DE LA CARGA FINANCIERA POR HABITANTE: Carga total de la deuda / N° Habitantes		

	2018	2017
ZORRA BIZTANLEKO: Zor garbia, guztira / Biztanle kopurua	763 €	768 €
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE: Deuda total neta / N° Habitantes		