



KONTU-HARTZAILEAREN TXOSTENA

Ogasun Batzordeak 2016ko abenduaren 13an egindako diktameneko kopuruen arabera, 2017 ekitaldiko **AURREKONTU OROKORRA**ren proiektuak **34.883.297,42** euroko zenbatekoa du. Proiektu horretan sartu ditugu, UDALAREN aurrekontua, **31.520.472,44** eurokoa eta ITURBIDE EGOITZA Erakunde Autonomoaren aurrekontua, **3.401.526,21** eurokoa.

Udalaren aurrekontua nahiz Erakunde Autonomoen aurrekontuak aurrekontuei buruz indarrean dauden legezko xedapenen arabera egin dira. Aurrekontuko kopuruak kalkulatzeko erabilitako irizpideei buruz, beharrezkoa da ondorengo adieraztea:

Diru-sarreraren aurreikuspenak kalkulatzeko, aurrekontuaren I, II, III eta V. kapituluetan, 2016 urtean likidatutako eskubideetatik abiatu gara, itxiera aurrerapenaren datuen arabera, **kontuan izanik Ordenantza Fiskaletan sartutako tarifa aldaketak,** Udaltzarrak 2016eko urriaren 25ean hartutako akordioaren arabera (orokorrean 2016koekiko aldaketa esanguratsurik gabe, balora katastralaren errebisioaren eragina barne) onartutakoak.

IV, VI, VII eta VIII. kapituluetarako, oinarritzat hartu dugu orain dagoen **informazioa,** bai eta beste **erakunde batzuek hartutako diru-laguntza konpromisoak** ere (Udal Finantzaketako Foru Fondoaren parte-hartzea, Gipuzkoako Foru Aldundiak emandako informazioaren arabera). Dena den ere, hala badagokio, ekitaldian izan daitezkeen balizko desbideratze negatiboak (batez ere VI.Kapituluko - Inbertsio Errealak Inorentzea eta VII. Kapituluko – Kapital Transferentziak, insekuritate maila handien duten sarrerak horiek baitira) kontrolatu beharko ditugu aurrekontuaren exekuzioa berraztertzeko testuinguruan eta, desbideratzearen tamainaren arabera, aurrekontua orekatzea lortu beharko dugu, gastuak murriztuz edo diru-sarreraren igoera osagarri bat bilatuz.

Gastuen atalean, adierazi daiteke nahikoa dela daukagun aurrekontu kopurua zerbitzuak normal funtzionatzetik datozen eta eskatu daitezkeen obligazioak betetzeari erantzuteko. Dena den, nire iritzian, aurrekontua betetzeko arauak eta horiek ematen dituzten malgutasunak ahalbidetzen dute modu nahiko errazarekin ekitaldian sortu daitezkeen gastu desbideratzeei 2017ko aurrekontuak egokitzeko.

Pertsonal edo langileen kapituluko gastuei dagokionez, Estatutik azken urte hauetan ezarritako mugak eta zehaztasunak finkatu gabe egonik (atzerapenez eztabaidatzen ari dira 2017rako Estatuko aurrekontuak), Udal aurrekonturako dotazioak kalkulatu ditugu, termino homogeenetan, **2016ko** bukaeran indarrean zeuden **lanpostu eta ordainketei buruz igoerarik gabe, nahiz eta fondo izaeraz %1eko erreserba bat sortu, ekitaldian zehar onartu daitezkeen ordainsarien errebisioak finantzatzeko.**

Gainerako diru-sarrerekin ezin estali daitezkeen gastuak finantzatzeko, **Udalaren aurrekontuan jasota dator mailegu bat eskatzea, 398.436,44 eurokoa,** eta **ITURBIDE EGOITZA erakunde autonomoaren** kasurako, beharrezkoa da udalaren ekarpena, 2016ko ekitaldian aurreikusten den **defizita estaltzeko, 18.701,23 eurokoa.** Diru-sarrera horien bidez aurrekontu biak, UDALARENA eta ITURBIDE EGOITZARENA berdintzea lortu dugu.

2017 ekitaldirako jasota dagoen aurrekontuetako zorpetze berriko zenbatekoari dagokionez, 398.436,44 eurokoa, esan behar dugu, aurreikusitako mailegu berria sinatuko balitz ere (seguruenik egingo ez duguna, izan ere, estimatu dugu ez dela behar izango mailegu berririk, 2016ko ekitaldiko itxieran soberakinak sortzea espero baitugu), legez finkatutako 2017rako helburuak bete egingo direla, hots, **aurrekontua egonkortzekoa, zor publikoarena eta gastu arauarena** Aurrekontua Egonkortzeari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoan nahiz garapeneko hurrengo legezko araudian ezarritakoak, besteak beste, 2016ko azaroaren 8ko



dataz onartutako Gipuzkoako Diputazioaren Instrukzioak, azaroaren 15eko GAOn argitaratuta, Gipuzkoako Udalei aplikagarria dena, eta 2017rako helburu hauek ezartzen dituen:

- Toki Erakundeei aurrekontu **egonkortasuneko helburuak (zero defizita)**
- **Zor publikoa** (2017/12/31n 2016ko diru-sarrera arruntei buruz **%77ko muga**)
- **Gastuaren araua** (2016eko gastuari buruz **%2,2 gehienezko hazkunde**a ezin da gainditu). Azken helburu hau aurreko urteetan ez bezala, soilik egiaztatu behar da aurrekontua likidatzean.

Egiaztatu beharreko bi helburu hauek bete direla egiaztatzeko txosnen honekin batera doan agiri osagarrian ikus daiteke.

Gaurko egunez, konpromiso kredituak ditugu, 2017ko ekitaldiaren eta hurrengo ekitaldien kontura onartutakoak, 585.446,08€an, handienak Zalduspeko Urbaniziotik (170,2 mila euro) eta "Polo de Innovación Garai S.Coop." entitatearen kapital ekarpenari buruz Udalbatzarrak 2010eko urriaren 7an eta 2013ko abenduaren 17an hartutako akordioetatik datozenak, hura ordainduko (292,5 mila euro) da baldin eta Eraikuntzen gaineko Zergarengatik edo Hiri OHZrengatik diru-sarrerak sortzen badira, berrikuntza gune horretan. Halaber, aurrekontuak betetzeko arauak jasota dute 2017an konpromiso berriak hartzeko aukera, inbertsio proiektu jakin batzuetarako, geroko ekitaldien kontura, hori guztia baldintza honekin, Gipuzkoako toki erakundeen Aurrekontuen gaineko 21/2003 Foru Arauaren 22. artikulua eskatzen dituen baldintzak betetzea. Laburbilduz, gaur arte onartutako konpromiso kredituen zenbatekoa ikusirik eta kontuan izanik horietatik erdia (%48a) 2017ko aurrekontuetan eragina daukatela eta, berez, 2017ko aurrekontuaren onespenerekin bere finantzazioa bermatuta gelditzen da. Horrengatik, 2017an konpromiso berrietarako jasotako kasuen ezaugarriak kontuan izanik, **esan genezake ez dugula espero arazoak egotea konpromiso kredituen finantzaketari aurre egiteko Udalak duen gaitasun ekonomikoari buruz.**

Azkenik, adierazi behar dugu, Aurrekontua onartzeko, **Udalbatzarraren kideen gehiengo soilaren aldeko botoa behar dela.** Aurrekontua onartzeko hasierako akordioa hartu eta gero, jende aurrean erakutsi behar da akordioa, eta gure Lurraldeko Aldizkari Ofizialean eta Udalbatzaren Iragarri Taula Nagusian argitaratu 15 eguneko epean; eta epealdi horretan aztertu ahal izango dute interesdunek eta aurrekontuen aurka egoki ikusten dituzten erreklamazioak aurkeztu.

Jende aurrean erakusteko aldiaren erreklamaziorik jaso ezker, hil bateko epean erabaki beharko ditu Udalak.

Horixe da esateko daukadana, Arrasaten 2016ko abenduaren 13an.

KONTU-HARTZAILEA

2017rako ZOR MUGA HELBURUAREN BETETZE MAILA - 2016/11/08KO JARRAIBIDEA - 2017EKO ZORRA 2016EKO SARRERA ARRUNTEN %77a

2017KO URTE BUKAERARAKO BALIOETSITAKO ZORRA

2017/1/1AN SINATUTAKO MAILEGUETATIK 2017/12/31AN AMORTIZATZEKO GELDITZEN DEN KOPURUA 1.330.288,22

2017KO MAILEGU BERRIA (nahiz eta aurrekontuetan aurreikusi, ulertzen da ez dela beharrezkoa izango) 0,00

2017/12/31an AMORTIZATZEKE GUZTIRA 1.330.288,22

2016EKO (2016eko itxierari buruzko baliespenaren arabera) kontsolidatutako sarrera arruntak 33.900.000,00

% MAILEGUEN ZORRA / KONTOLIDATUTAKO SARRERA ARRUNTAK 3,92

2017ko AURREKONTUEN EGONKORTASUNARI BURUZKO HELBURUA -
2016/11/08KO AGINDUA - ZERO DEFIZITA

KONTSOLIDATUTAKO GASTUEN I -VII KAPITULUEN BATURA	34.381.564,27 (*)
KONTSOLIDATUTAKO SARREREN I - VII KAPITULUEN BATURA	34.422.448,00 (*)
	<hr/>
SARRERA ETA GASTUEN ARTEKO ALDEA (0 defizita ez edukitzeko)	40.883,73

(*) kalkuluak erraztearren, ez da KSE eraginetarako doikuntza esanguratzurik egiten