

92. OSOKO BILKURAKO AKTA

Zumaia herrian, 2015eko maiatzaren 21ean, arratsaldeko zazpitan, udaletxe honetako batzar aretoan Udalbatza eratu da ezohiko bilkura egiteko, aurrez zehaztutako eguneko aztergaien arabera. Garaiz eta zuzen deitu direlarik, Udalbatzako kide hauek bertaratu dira:

Lehendakaria:

Iñaki Agirrezabalaga Alkorta jn.

Bertaratutako zinegotziak:

Arritokieta Gonzalez Elosua and..
Iñaki Ostolaza Esnal jn
Peru Fernandez-Arroyabe Txapartegi jn.
Maitane Agirre Arrieta and.
Eneko Agirre Maiora jn
Montse Arana Perez and.
Edurne Egaña Manterola and.
Juan Carlos Cendoya Aizpurua jn.
Xabier Gallastegi Idigoras, jn.
Isidro Fernandez Echave jn.
Aitor Leiza Alberdi jn
Emiliano Cabañas Gonzalez jn.

Ez bertaratutak

Idazkaria:

Gorka Urgoiti Agirre

EGUNEKO AZTERGAIK

1.1.- AURREKO BILERAKO AKTAREN ONARPENA, BIDEZKO BADA: (91. zbkia - 2015.04.30)

Akta onartu da

2.- OGASUNA.-

2.1.- KONTU EMAN:

2.1.1.- SAN JUAN EGOITZAREN 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

SAN JUAN EGOITZAKO 2014KO AURREKONTUAREN ITXIERA

Zumaia Udaleko Kontu-hartzaileak, 2014ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrak 2014ko urtarrilaren 30ean hartutako erabakiaren bidez onartu zuen San Juan Egoitzaren 2014ko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:

Hasierako aurrekontua:.....	1.856.306,00
Kreditu gaikuntzak:.....	0,00
Kreditu txertaketak:.....	0,00
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	0,00
Behin betiko aurrekontua:.....	1.856.306,00

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1.- Langileria gastuak	139.931,55	139.931,55	100,00	145.622,73	138.961,17	95,43
2.- Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	1.706.865,17	1.658.718,85	97,18	1.677.764,00	1.647.465,35	98,19
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- Inbertsio errealak	9.509,28	9.509,28	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.856.306,00	1.808.159,68	97,41	1.823.386,73	1.786.426,52	97,97

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

GAUZATZE FASEA	2014 EKITALDIA		2013 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Gastu erabiliak (D fasea)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Gastu baimenduak (A fasea)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Kredituak, guztira	9.509,28	100,00	0,00	100,00

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea oso handia izan dela bai eragiketa arruntetan, bai kapital eragiketetan.

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1.- Langileria gastuak	139.931,55	139.931,55	100,00	138.961,17	138.961,17	100,00
2.- Ond. arruntan eta zerb.en gastuak	1.658.718,85	1.519.995,34	91,64	1.647.465,35	1.402.226,99	85,11
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- Inbertsio errealak	9.509,28	9.509,28	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.808.159,68	1.669.436,17	92,33	1.786.426,52	1.541.188,16	86,27

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea oso handia izan dela, eragiketa arruntetan, eta kapital eragiketetan.

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

Ondoko taulan jaso dira sarreraren aurreikuspenetan izan diren desbiderapenak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	564.000,00	580.196,49	102,87	529.100,00	591.416,07	111,78
4.- Transferentzia arruntak	1.292.306,00	1.226.117,74	94,88	1.287.042,00	1.188.439,05	92,34
5.- Ondare sarrerak	0,00	7,18	7,18	0,00	19,06	19,06
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	7.244,73	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.856.306,00	1.806.321,41	97,31	1.823.386,73	1.779.874,18	97,61

Beraz, oro har esan daiteke exekuzioaren portzentajea %97,31 koa izan dela.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	580.196,49	577.241,82	99,49	591.416,07	591.416,07	100,00
4.- Transferentzia arruntak	1.226.117,74	1.088.146,79	88,75	1.188.439,05	1.052.519,99	88,56
5.- Ondare sarrerak	7,18	7,18	100,00	19,06	19,06	100,00
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.806.321,41	1.665.395,79	92,20	1.779.874,18	1.643.955,12	92,36

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea % 92,20koa izan dela.

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2012	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
2013	245.238,36	-0,00	245.238,36	0,00	100,00
GUZTIRA	245.238,36	0,00	245.238,36	0,00	100,00

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA-PORTZENTAJEA
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	135.919,06	0,00	135.919,06	0,00	100,00
GUZTIRA	135.919,06	0,00	135.919,06	0,00	100,00

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan bi kreditu aldaketa onartu dira eta aldaketa horiek finantzatzeko, ez da erabili, iaiztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinik. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira guztiz.

8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, ez dira eman desbideratze finantzarioak, finantzaketa lotua duten gastuetan, horrelako gastuak egon ez direlako.

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

2014ko ekitaldiaren itxieran ez dugu estimatzen kobragaitzen saldorik.

10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

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

AURREKONTU EMAITZA		
Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza:		-1.838,27
• (+) Eskubide onartuak:	1.806.321,41	
• (-) Obligazio onartuak:	1.808.159,68	
Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak:		0,00
• (+) Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak:	0,00	
• (-) Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA (doitu aurretik):		-1.838,27
Doiketak, aurrekontu-emaitzan:		0,00
• (+) Diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako obligazioak:	0,00	
• (-) Ekitaldiari egotzitako desbiderapen finantzarioak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA DOITUA		-1.838,27

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Bi dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

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

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboak batuz osatzen da. Desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatzeko dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat (8. apartatuan zehaztuta daude).

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

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
DIRUZAINZAKO IZAKIN LIKIDOAK:		7.195,76
KOBRATU GABEKO SALDOAK:		140.925,62
· Sarrereren aurrekontuko zordunak: urteko ekitaldia:	140.925,62	
· Sarrereren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko zordunak:	0,00	
· - Aplikatu gabeko kibrantzak:	0,00	
ORDAINDU GABEKO SALDOAK:		148.121,38
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: urteko ekitaldia:	138.723,51	
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Sarrereren aurrekontuko hartzekodunak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko hartzekodunak:	9.397,87	
· - Aplikatu gabeko ordainketak:	0,00	
DIRUZAINZAKO GERAKIN GORDINA		0,00
SALDO KOBRAGAITZAK		0,00
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA		0,00
FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		0,00
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		0,00

⇒ Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakin likidoa 0,00 eurokoa izan da.

12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	1.561,61
+ Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2013-12-31n	276,66
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaizta (doitu aurretik)	-1.838,27
- Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2014-12-31n	0,00
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	0,00



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

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

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

Horren arabera, ondoko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuzitzeko, aurreko lau kasuetatik zeinetan aurkitzen diren ere zehazten da bertan. Nolanahi ere, kredituak txertatzea aukerakoa da eta, egitekotan, ekainaren 30a baino lehen onartu beharreko kreditu aldaketarako espediente baten (edo batzuen) bitartez egin beharko da.

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
6 0000.100.000.00.00 2014	GASTOS DE PERSONAL	0,00	X				
TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA		0,00					
TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA		48.146,32					
KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA		48.146,32					

14.- ONDORIOAK

- Aurrekontuaren emaitza doitua negatiboa izan da, -1.838,27€-ko kopuruarekin.
- Aurtengo ekitaldiko Diruzaintzako Gerakin Gordina zero eurokoa izan da.

Zumaian, 2015eko martxoaren 31an.
Mikel Zubizarreta Elicegui
Zumaia Kontu-hartzailea

2.1.2.- MUSIKA PATRONATUAREN 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

MUSIKA PATRONATUKO 2014KO AURREKONTUAREN ITXIERA

Zumaia Udaleko Kontuhartzaileak, Musika Patronatuko 2014ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrek 2014ko urtarrilaren 30ean hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Musika Patronatuko honen 2014ko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:

Hasierako aurrekontua:.....	178.950,00
Kreditu gaikuntzak:.....	0,00
Kreditu txertaketak:.....	0,00
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	0,00
Behin betiko aurrekontua:.....	178.950,00

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1.- Langileria gastuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	116.950,00	116.649,46	99,74	128.441,27	110.069,81	85,70
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	58.000,00	54.501,26	93,97	57.886,73	57.886,73	100,00
6.- Inbertsio errealak	3.500,00	2.303,50	65,81	2.000,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	500,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	178.950,00	173.454,22	96,93	190.328,00	167.956,54	88,25

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

GAUZATZE FASEA	2014 EKITALDIA		2013 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	2.303,50	65,81	0,00	0,00
Gastu erabiliak (D fasea)	2.303,50	65,81	0,00	0,00
Gastu baimenduak (A fasea)	2.303,50	65,81	0,00	0,00
Kredituak, guztira	3.500,00	100,00	2.000,00	100,00

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea oso handia dela , eta aurreko urteei begira hobetu dela eragiketa arruntetan eta baita kapital eragiketetan ere.

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1.- Langileria gastuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Ond. arruntan eta zerb.en gastuak	116.649,46	110.646,56	94,85	110.069,81	100.809,95	91,59
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	54.501,26	38.506,45	70,65	57.886,73	42.973,73	74,24
6.- Inbertsio errealak	2.303,50	2.303,50	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	173.454,22	151.456,51	87,32	167.956,54	143.783,68	85,61

Beraz,oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentaila % 87,32 izan dela aurreko urtea baino handiagoa.

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

Ondoko taulan jaso dira sarreraren aurreikuspenetan izan diren desbiderapenak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	0,00	1.570,00	1.570,00	0,00	250,00	250,00
4.- Transferentzia arruntak	174.950,00	172.000,00	98,31	188.328,00	144.000,00	76,46
5.- Ondare sarrerak	0,00	2,42	2,42	0,00	6,51	6,51
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	4.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	178.950,00	173.572,42	96,99	190.328,00	144.256,51	75,79

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentaila % 96,99 izan dela aurreko urtea baino handiagoa.

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	1.570,00	1.570,00	100,00	250,00	250,00	100,00
4.- Transferentzia arruntak	172.000,00	157.000,00	91,28	144.000,00	140.000,00	97,22
5.- Ondare sarrerak	2,42	2,42	100,00	6,51	6,51	100,00
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	173.572,42	158.572,42	91,36	144.256,51	140.256,51	97,23

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentaila % 91,36 izan dela aurreko urtea baino txikiagoa.

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINKETA BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	24.172,86	0,00	24.172,86	0,00	100,00
GUZTIRA	24.172,86	0,00	24.172,86	0,00	100,00

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJEA
2013	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
GUZTIRA	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan kreditu aldaketa bakarra onartu da, honako hau hain zuzen ere:

			Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 0000.629.000.00.01 2014	15	MUSIKA TRESNAK ETA EKIPAMENDU TEKNIKOAK	2.000,00	1.500,00	3.500,00
			Hasierako kreditua	Gutxikuntza	Guztira
1 0000.781.000.00.01 2014	25	MUSIKA TRESNAK EROSTEKO DIRU- LAGUNTZAK	2.000,00	1.500,00	500,00

Beraz, aurtun ez da iaiztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinik erabili. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira. Aurrekontu emaitza zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da, hala jasotzen baitu 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 48.4 artikuluan.

8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, ez dira eman desbiderapen finantzarioak finantzaketa lotua duten gastuetan, horrelako gastuak egon ez direlako

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

2014ko ekitaldiaren itxieran, ez dugu estimatzen kobragaitzen saldorik.

10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

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



AURREKONTU EMAITZA		
Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza:		118,20
• (+) Eskubide onartuak:	173.572,42	
• (-) Obligazio onartuak:	173.454,22	
Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak:		0,00
• (+) Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak:	0,00	
• (-) Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA (doitu aurretik):		118,20
Doiketak, aurrekontu-emaitzan:		0,00
• (+) Diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako obligazioak:	0,00	
• (-) Ekitaldiari egotzitako desbiderapen finantzarioak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA DOITUA		118,20

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Bi dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

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

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboak batuz osatzen da. Desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatzeko dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat (8. apartatuan zehaztuta daude).

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

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

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
DIRUZAINZAKO IZAKIN LIKIDOAK:		10.921,13
KOBRATU GABEKO SALDOAK:		15.000,00
· Sarreraren aurrekontuko zordunak: urteko ekitaldia:	15.000,00	
· Sarreraren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko zordunak:	0,00	
· - Aplikatu gabeko kobrantzak:	0,00	
ORDAINDU GABEKO SALDOAK:		25.373,71
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: urteko ekitaldia:	21.997,71	
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Sarreraren aurrekontuko hartzekodunak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko hartzekodunak:	3.376,00	
· - Aplikatu gabeko ordainketak:	0,00	
DIRUZAINZAKO GERAKIN GORDINA		547,42
SALDO KOBRAGAITZAK		0,00
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA		547,42
FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		0,00
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		547,42

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakin likidoa 547,42 eurokoa izan da; horietatik:

⇒ 0,00 euro, hau da, finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, bera sortu duten gastuen kreditu-txertaketa finantzatzeko erabili ahal izango da.

⇒ 547,42 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, nahi denerako erabili ahal izango da, baita ondorengo ekitaldiko kreditu-aldaketak (nahiz finantzaketa lotua duten gastuenak nahiz gastu orokorrenak) finantzatzeko bada ere.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	429,22
+ Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2013-12-31n	0,00
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaiza (doitu aurretik)	118,20
- Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2014-12-31n	0,00
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	547,42

13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

- e) Transferitutako kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiru hilabetean onartu badira.
- f) Erabilitako gastuetarako kredituak (D fasea), baldin arrazoi justifikatua dela eta obligazioa ezin izan bada onartu.
- g) Gaitutako kredituak eta lotutako sarreraren menpeko beste kreditu batzuk.
- h) Kapital eragiketarako kredituak.

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

2014ko ekitaldian Musika Patronatua ez dago 2015eko aurrekontuan txertatzeko krediturik.

14.- ONDORIOAK

- 2014. ekitaldian Gastu Orokorretarako Diruzaintzako gerakina 547,42 eurokoa izan da.
- 2014. ekitaldian Aurrekontuaren Emaiza Doitua 118,20 eurokoa izan da.

Zumaian, 2015eko martxoaren 30ean.
Miguel Zubizarreta Elicegui
Zumaia Udaleko Kontu-hartzailea



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

2.1.3.- KIROL PATRONATUAREN 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

2014ko ZUMAIKO KIROL PATRONATUAREN AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Zumaia Udal honetako Kontu-hartzaileak, Zumaia Kirol Patronatuaren 2014ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrek 2014ko urtarilaren 30ean hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Zumaia Kirol Patronatu honen 2014ko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:

Hasierako aurrekontua:.....	1.009.918,00
Kreditu gaituntzak:.....	18.127,06
Kreditu txertaketak:.....	12.196,80
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	0,00

Behin betiko aurrekontua:.....	1.040.241,86

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1.- Langileria gastuak	103.543,00	103.109,80	99,58	105.910,07	105.880,85	99,97
2.- Ond. arruntan eta zerb.en gastuak	748.002,06	746.852,01	99,85	749.721,10	738.587,61	98,51
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	161.500,00	160.581,99	99,43	193.700,00	183.839,15	94,91
6.- Inbertsio errealak	27.196,80	23.064,66	84,81	59.169,40	46.164,83	78,02
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.040.241,86	1.033.608,46	99,36	1.108.500,57	1.074.472,44	96,93

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

- Langileen gastuak ia %100era iritsi dira (%99,58).
- Gastu arruntak (% 99,85), eta transferentzi arruntak (% 99,43), oso portzentaje handia gauzatu dira
- Inbertsio errealak % 84,81ean gauzatu dira.

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

GAUZATZE FASEA	2014 EKITALDIA		2013 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	23.064,66	84,81	46.164,83	78,02
Gastu erabiliak (D fasea)	23.064,66	84,81	58.361,63	98,63
Gastu baimenduak (A fasea)	23.064,66	84,81	58.361,63	98,63
Kredituak, guztira	27.196,80	100,00	59.169,40	100,00

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea handia izan dela.

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1.- Langileria gastuak	103.109,80	103.093,98	99,98	105.880,85	105.790,68	99,91
2.- Ond. arruntan eta zerb.en gastuak	746.852,01	648.321,39	86,81	738.587,61	647.827,26	87,71
3.- Gastu finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferentzia arruntak	160.581,99	154.456,99	96,19	183.839,15	177.626,17	96,62
6.- Inbertsio errealak	23.064,66	12.616,07	54,70	46.164,83	21.226,12	45,98
7.- Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.033.608,46	918.488,43	88,86	1.074.472,44	952.470,23	88,65

Obligazio onartuen ordainketak %88,86ean gauzatu dira, portzentajea oso handia izanik.

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

Ondoko taulan jaso dira sarreraren aurreikuspenetan izan diren desbiderapenak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	652.927,06	659.619,67	101,03	605.300,00	679.071,53	112,19
4.- Transferentzia arruntak	360.118,00	365.071,30	101,38	416.230,00	366.699,73	88,10
5.- Ondare sarrerak	0,00	6,34	6,34	0,00	14,97	14,97
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital transferentziak	15.000,00	15.000,00	100,00	45.795,90	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	12.196,80	0,00	0,00	41.174,67	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.040.241,86	1.039.697,31	99,95	1.108.500,57	1.045.786,23	94,34



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

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

- Tasak eta bestelako sarreretan(%101,03) eta tranferentzi arruntetan (101,03), aurreikusitako baino pixka bat gehiago jaso da.
- Kapital tranferentziak osorik jaso dira, horrela eskatu zaiolako Zumaia Udalarari 2015ean, 2014an gastatu ezin izan diren inbertsioak 2015ean burutzeko.

Beraz, oro har esan daiteke exekuzioaren portzentajea oso handia izan dela bai eragiketa arruntetan, bai kapital eragiketetan.

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iaizkoan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%
1.- Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	659.619,67	659.146,92	99,93	679.071,53	679.071,53	100,00
4.- Tranferentzia arruntak	365.071,30	254.953,30	69,84	366.699,73	324.699,73	88,55
5.- Ondare sarrerak	6,34	6,34	100,00	14,97	14,97	100,00
6.- Inb. errealak besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Kapital tranferentziak	15.000,00	10.448,59	69,66	0,00	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.039.697,31	924.555,15	88,93	1.045.786,23	1.003.786,23	95,98

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea oso handia izan dela. Kobratu gabekoak, udal ekarpenak dira gehien bat, bai tranferentzi arruntetan, bai kapital tranferentzietan. Hauek 2015ean ordainduko dira.

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2012	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
2013	122.002,21	-0,00	122.002,21	0,00	100,00
GUZTIRA	122.002,21	0,00	122.002,21	0,00	100,00



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

2013ko abenduaren 31n ordaindu gabe zeuden saldoak %100ean ordaindu dira.

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJEA
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	100,00
GUZTIRA	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	100,00

Aurreko ekitaldiko kobratu gabeko salduak ere %100ean burutu dira.

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu aldaketa onartu da, lehen adierazitakoaren arabera. Aldaketa horiek finantzatzeko, besteak beste, iaiztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina erabili da. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira zati batean, eta aurreko ekitaldietakoen bitartez, beste zati batean. Aurrekontu emaitza zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da, hala jasotzen baitu 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 48.4 artikuluan.

Aurtengo ekitaldiko gastuen aurrekontuan, ondoko hauek dira gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako kredituak eta abenduaren 31n lortutako gauzatze maila:

PARTIDA	AZALPENA	B.BET.KRED. DGrakin FINAN	OBL.ONART. DGrakin FINAN.
1 0000.623.452.20.02 2013	INBERTSIOAK	12.196,80	9.837,30
	GUZTIRA	12.196,80	9.837,30

8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, ez dira eman desbideratze finantzarioak finantzaketa lotua duten gastuetan, horrelako gastuak egon ez direlako.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

2014an ez da kreditu kobragaitz aurreikusten.

10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

Aurrekontu emaitza magnitude ekonomikoa da, eta haxe adierazi nahi du: ekitaldian onartutako eskubideak noraino izan diren nahikoak finantzatu behar ziren obligazioei aurre egiteko (eta, halakorik balitz, itxitako ekitaldietako zenbait eragiketa aurtengo ekitaldian deuseztatzeak sortutako defizitari aurre egiteko).

AURREKONTU EMAITZA		
Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza:		6.088,85
• (+) Eskubide onartuak:	1.039.697,31	
• (-) Obligazio onartuak:	1.033.608,46	
Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak:		0,00
• (+) Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak:	0,00	
• (-) Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA (doitu aurretik):		6.088,85
Doiketak, aurrekontu-emaitzan:		9.837,30
• (+) Diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako obligazioak:	9.837,30	
• (-) Ekitaldiari egotzitako desbiderapen finantzarioak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA DOITUA		15.926,15

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Bi dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

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

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboak batuz osatzen da. Desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatzeko dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat (8. apartatuan zehaztuta daude).



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

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

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

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
DIRUZAINZAKO IZAKIN LIKIDOAK:		27.370,42
KOBRATU GABEKO SALDOAK:		115.142,16
· Sarrerren aurrekontuko zordunak: urteko ekitaldia:	115.142,16	
· Sarrerren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko zordunak:	0,00	
· - Aplikatu gabeko kobrantzak:	0,00	
ORDAINDU GABEKO SALDOAK:		123.954,07
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: urteko ekitaldia:	115.120,03	
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak:	0,00	
· Sarrerren aurrekontuko hartzekodunak:	0,00	
· Aurrekontuz kanpoko hartzekodunak:	8.834,04	
· - Aplikatu gabeko ordainketak:	0,00	
DIRUZAINZAKO GERAKIN GORDINA		18.558,51
SALDO KOBRAGAITZAK		0,00
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA		18.558,51
FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		0,00
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		18.558,51

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakin likidoa 18.558,51 eurokoa izan da; horietatik:

⇒ 0,00 euro, hau da, finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, bera sortu duten gastuen kreditu-txertaketa finantzatzeko erabili ahal izango da.

⇒ 18.558,51 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, nahi denerako erabili ahal izango da, baita ondorengo ekitaldiko kreditu-aldaketak (nahiz finantzaketa lotua duten gastuenak nahiz gastu orokorrenak) finantzatzeko bada ere.



12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	12.469,66
+ Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2013-12-31n	0,00
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaiza (doitu aurretik)	6.088,85
- Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2014-12-31n	0,00
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	18.558,51

13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

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

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

Horren arabera, ondoko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuzitzeko, aurreko lau kasuetatik zeinetan aurkitzen diren ere zehazten da bertan. Nolanahi ere, kredituak txertatzea aukerakoa da eta, egitekotan, ekainaren 30a baino lehen onartu beharreko kreditu aldaketarako espediente baten (edo batzuen) bitartez egin beharko da.



Zumaia Udal

2015IAKU0004-006-001

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
6 0000.200.452.00.00 2014	CAPITULO II. DEPORTES	1.142,77			X		
6 0000.481.452.00.00 2014	CAPITULO IV. SUBVENCIONES	918,01	X				
1 0000.623.452.20.02 2014	INVERSIONES	1.772,64				X	
TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA		3.833,42					
TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA		2.799,98					
KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA		6.633,40					

14.- ONDORIOAK

- Diruzaintzako Gerakin lokidua 18.558,51 eurokoa da.
- Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina 0 eurokoa da.
- Gastu Orokorretarako Diruzaintzako Gerakina 18.558,51 eurokoa da.
- Inbertsioetan geratu diren kreditu gerakinak 4.132,14 euro dira. Horietatik 2015era inkorporatu daitezke 1.772,64 euro bakarrik.
- Aurrekontuaren emaitza doitu 15.926,15 eurokoa da.
- Udalak, ekarpen osoa eman dio Kirol Patronatuari, honek horrela eskatu duelako (bai ekarpen arrunta, bai kapital ekarpena)

Zumaian, 2015eko martxoaren 31ean
Miguel Zubizarreta Elicegui
Zumaia Udaleko Kontu-hartzailea

Arritokieta Gonzalezek (EH BILDU) aurreko hiru likidazioen berri eman du. Irizpidea azken urteetan "remanentea" zero uzteko itxiera egitea izen dela, eta hortaz, behar duten aportazioa egitea remanentea zero edo euro gutxi batzuek lagatzeko.

2.1.4.- ZUMAIKO UDALAREN 2014KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Zumaia Udal honetako Kontu-hartzaileak, 2014ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrek 2014ko urtarrilaren 30ean hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Udal honen 2014ko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Hasierako aurrekontua:.....	12.144.760,00
Kreditu gaikuntzak:.....	491.283,78
Kreditu txertaketak:.....	0,00
Baliogabetzearen ziozko bajak:.....	0,00
Kreditu gehigarriak:.....	310.000,00

Behin betiko aurrekontua:.....	12.946.043,78
--------------------------------	---------------

Aurrekontu horren exekuzioan ondorengo hauek azpimarratu behar dira:

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1.- Langileria gastuak	3.013.868,00	2.980.916,41	98,91	2.942.097,39	2.900.459,60	98,58
2.- Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	4.985.434,31	4.788.966,34	96,06	5.096.725,85	4.570.949,01	89,68
3.- Gastu finantzarioak	3.841,00	3.710,36	96,60	12.664,00	9.513,91	75,13
4.- Transferentzia arruntak	2.157.340,00	1.933.977,16	89,65	2.251.085,00	1.877.673,75	83,41
6.- Inbertsio errealak	2.097.560,47	1.095.969,30	52,25	2.125.236,02	1.272.480,79	59,87
7.- Kapital transferentziak	19.000,00	15.000,00	78,95	61.281,39	23.485,49	38,32
8.- Aktibo finantzarioak	510.000,00	446.803,04	87,61	933.000,00	932.212,15	99,92
9.- Pasibo finantzarioak	159.000,00	159.000,00	100,00	181.715,00	159.000,00	87,50
GUZTIRA	12.946.043,78	11.424.342,61	88,25	13.603.804,65	11.745.774,70	86,34

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

Aurten, aurrekontuaren gauzatze maila oso handia izan da, gainera, aurreko urtearekiko igoera izan dugu. Gastu arruntek gauzatze mailaren % oso handia izan dute. Inbertsio zuzenek %50 baina pixka bat handiagoa. Gainontzeko taldeek ere gauzatze maila handia izan dute.

GAUZATZE FASEA	2014 EKITALDIA		2013 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	1.095.969,30	52,25	1.272.480,79	59,87
Gastu erabiliak (D fasea)	1.125.469,30	53,66	1.272.480,79	59,87
Gastu baimenduak (A fasea)	1.309.400,46	62,42	1.272.480,79	59,87
Kredituak, guztira	2.097.560,47	100,00	2.125.236,02	100,00



2015IAKU0004-006-001

Beraz, oro har esan daiteke gauzatze portzentajea ertaina izan dela.

Honako hau izan da inbertsioen gauzatzea:



Zumaiako Udala

2015IAKU0004-006-001

Partida			Ppto. Definitivo	Autorizado	Obligación
1 0000.601.435.00.02 2014		DIRECCION OBRA FRONTON	0,00	0,00	0,00
1 0100.600.434.00.01 2014		HUERTAS	27.732,69	13.676,63	13.676,63
1 0100.600.435.00.00 2014		ERKIBE	25.000,00	0,00	0,00
1 0100.601.432.00.01 2014		ARREGLO DE LA LADERA	310.000,00	20.073,35	20.073,35
1 0100.601.433.00.01 2014		INVERSIONES EN ALUMBRADO PUBLICO	35.000,00	7.990,85	7.990,85
1 0100.601.435.00.02 2014		DIRECCION OBRA FRONTON	42.000,00	26.203,93	26.203,93
1 0100.601.441.00.01 2014		INVERS.EN SUMINISTRO DE AGUA Y SANEAMEN	54.528,70	26.306,08	26.306,08
1 0100.601.441.00.02 2014		SANEAMIENTO DE ARTADI	0,00	0,00	0,00
1 0100.601.511.00.01 2014		OBRAS MEJORA EN CAMINOS PUBLICOS	137.000,00	75.621,17	75.621,17
1 0100.601.511.00.02 2014		BEHEKO PLAZA (PMS)	454.000,00	448.483,02	448.483,02
1 0100.601.511.00.03 2014		GARAJES BAJO ESPACIOS DE USO PUBLICO	138.658,00	16.863,26	16.863,26
1 0100.601.511.00.04 2014		NARRONDO,CANALIZAR DIVERSOS SERVICIOS	104.470,00	104.469,39	104.469,39
1 0100.601.511.00.05 2014		FRONTOIKO URBANIZAZIOAREN 1.FASEAREN EXE	0,00	0,00	0,00
1 0100.601.511.00.06 2014		SAN JOSE-SAN JUAN PASUAREN EXEKUZIOA	40.000,00	39.007,16	39.007,16
1 0100.601.511.00.07 2014		BEHEKO PLAZA. OBRA GEHIGARRIAK	46.000,00	44.320,03	44.320,03
1 0100.622.422.00.01 2014		OBRAS MEJORA EDIFICIOS EDUCACION	28.500,00	27.653,84	27.653,84
1 0100.622.422.00.02 2014		OIKIAKO ESKOLA BERRIA (PMS)	70.000,00	0,00	0,00
1 0100.622.435.00.00 2014		KONBENTUAREN OBRAS JARDUERETARAKO EGOKIT	66.487,09	30.213,33	30.213,33
1 0100.622.435.00.01 2014		OBRAS MEJORA EDIFICIOS MUNICIPALES (PMS)	10.000,00	6.575,38	6.575,38
1 0100.622.452.10.01 2014		NUEVO FRONTÓN LARGO DE ZUMAIA	200.000,00	0,00	0,00
1 0100.622.452.10.02 2014		CESPED ARTIFICIAL CAMPO DE FUTBOL	0,00	183.931,16	0,00
1 0100.623.449.00.01 2014		MAQUINARIA	1.500,00	103,94	103,94
1 0100.624.449.00.00 2014		BRIGADAKO KOTXEA	3.700,00	3.630,00	3.630,00
1 0100.625.432.00.01 2014		MOBILIARIO URBANO	24.000,00	23.368,82	23.368,82
1 0100.642.432.00.01 2014		NORMAS SUBSIDIARIAS	50.000,00	43.950,00	43.950,00
1 0100.643.432.00.01 2014		ANTEPROYECTO CONVENTO	6.000,00	3.690,50	3.690,50
1 0100.643.432.00.02 2014		PROYECTO SAN JOSE (PMS)	46.000,00	9.342,56	9.342,56
1 0100.643.432.00.03 2014		ESTUDIOS URBANISTICOS	34.000,00	45.082,87	45.082,87
1 0100.643.432.00.04 2014		REDACCION PROYECTO URBAN.FRONTON	32.449,99	32.449,99	2.949,99
1 0300.628.451.30.01 2014		FONDOS BIBLIOGRAFICOS, CDS Y VIDEOS	10.000,00	9.575,11	9.575,11
1 0300.629.451.10.01 2014		EKIPAMENDU OSAGARRIA	3.000,00	2.661,64	2.661,64
1 0600.609.444.00.01 2014		TRABAJOS DESARROLLO PLAN ESPECIAL RIA UR	50.000,00	17.425,84	17.425,84
1 0600.642.444.00.01 2014		PLIEGOS PLAN ESPECIAL RIA UROLA	23.534,00	23.533,48	23.533,48
1 0900.626.121.00.01 2014		EQUIPAMIENTO INFORMATICO	14.000,00	13.197,13	13.197,13
1 1100.625.751.00.01 2014		PANELES ZIZ,SEÑALIZACION BTT+RECORRIDOS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			2.097.560,47	1.309.400,46	1.095.969,30

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1.- Langileria gastuak	2.980.916,41	2.979.916,41	99,97	2.900.459,60	2.900.088,33	99,99
2.- Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	4.788.966,34	4.345.852,32	90,75	4.570.949,01	3.969.680,35	86,85
3.- Gastu finantzarioak	3.710,36	3.710,36	100,00	9.513,91	9.513,91	100,00
4.- Transferentzia arruntak	1.933.977,16	1.644.364,36	85,03	1.877.673,75	1.604.068,04	85,43
6.- Inbertsio errealak	1.095.969,30	628.674,04	57,36	1.272.480,79	1.085.415,74	85,30
7.- Kapital transferentziak	15.000,00	10.448,59	69,66	23.485,49	23.485,49	100,00
8.- Aktibo finantzarioak	446.803,04	446.803,04	100,00	932.212,15	926.803,04	99,42
9.- Pasibo finantzarioak	159.000,00	159.000,00	100,00	159.000,00	159.000,00	100,00
GUZTIRA	11.424.342,61	10.218.769,12	89,45	11.745.774,70	10.678.054,90	90,91

Ordainketen gauzatze mailan, %89,45era iritsi gara, portzentajea oso altua izan da, iazkoa antzekoa.

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

Ondoko taulan jaso dira sarreraren aurreikuspenetan izan diren desbiderapenak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1.- Zuzeneko zergak	2.920.181,70	3.206.166,67	109,79	2.888.414,83	3.005.274,12	104,05
2.- Zeharkako zergak	405.645,29	798.121,91	196,75	488.954,77	89.447,47	18,29
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	2.145.581,79	2.251.630,64	104,94	2.091.581,48	2.177.037,21	104,09
4.- Transferentzia arruntak	5.800.100,00	5.863.825,36	101,10	5.487.688,00	5.409.942,63	98,58
5.- Ondare sarrerak	81.035,00	85.926,92	106,04	111.000,00	90.900,34	81,89
6.- Inb. errealak besterentzea	404.000,00	5.920,27	1,47	404.000,00	4.609,51	1,14
7.- Kapital transferentziak	369.500,00	478.778,55	129,57	9.000,00	25.905,55	287,84
8.- Aktibo finantzarioak	820.000,00	1.803,04	0,22	2.123.165,57	48.290,15	2,27
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	12.946.043,78	12.692.173,36	98,04	13.603.804,65	10.851.406,98	79,77

Beraz, oro har esan daiteke exekuzioaren portzentajea oso handia izan dela, % 98,04koa. Sarrera arruntak aurreikusitakoa baino gehiago gauzatu dira. Hemen ikuskaritza lanek eragina zuzena izan dute. Bestalde 6.kapituluan Xey partzela ez da saldu, horregatik ez da 404.000 euroko sarrerarik eman. Bestalde 7. kapituluaren eragina zuzena izan du Frontoi Luzerako jaso den kapital diru-laguntza. Azkenik 8.kapituluan



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Zumaia Lantzenek boltatu behar zituen 502.000 euro ez ditu itzuli, eta onartu gabe geratzen den gainontzekoa erremanentea da; gastu hau inoiz ezin da onartu (foru arauak ez du uzten).

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan:

KAPITULUA	2014 EKITALDIA			2013 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRU LIKIDOAK	%
1.- Zuzeneko zergak	3.206.166,67	3.003.195,04	93,67	3.005.274,12	2.787.110,65	92,74
2.- Zeharkako zergak	798.121,91	623.547,30	78,13	89.447,47	84.960,41	94,98
3.- Tasak eta bestelako sarrerak	2.251.630,64	2.099.571,51	93,25	2.177.037,21	2.057.941,22	94,53
4.- Transferentzia arruntak	5.863.825,36	5.783.230,14	98,63	5.409.942,63	5.313.444,14	98,22
5.- Ondare sarrerak	85.926,92	76.966,58	89,57	90.900,34	85.972,06	94,58
6.- Inb. errealak besterentzea	5.920,27	5.920,27	100,00	4.609,51	4.609,51	100,00
7.- Kapital transferentziak	478.778,55	354.097,32	73,96	25.905,55	0,00	0,00
8.- Aktibo finantzarioak	1.803,04	601,00	33,33	48.290,15	41.228,25	85,38
9.- Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	12.692.173,36	11.947.129,16	94,13	10.851.406,98	10.375.266,24	95,61

Bereziki, beren garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondokoa nabarmentzekoa da:
Orokorrean, kobro likiduen portzentajea oso altua da, bai eragiketa arruntetan bai kapitalezkoetan ere.

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2008	255.438,54	-0,00	0,00	255.438,54	0,00
2009	116.497,46	-0,00	0,00	116.497,46	0,00
2010	114.489,22	-0,00	0,00	114.489,22	0,00
2011	73.365,31	-0,00	0,00	73.365,31	0,00
2012	103.148,15	-0,00	0,00	103.148,15	0,00
2013	1.067.719,80	-0,00	979.213,70	88.506,10	91,71
GUZTIRA	1.730.658,48	0,00	979.213,70	751.444,78	56,58

Abenduaren 31n ordaindu gabe zeuden saldoen artean, ondokoa azpimarratu behar da:

Aurten ez da deuseztapen bajarik eman. Ia beti gertatzen den moduan, bakarrik aurreko urtean ordaindu gabeko saldoak maila altuan burutu dira. Gainontzekoetan ez da mugimendurik eman.

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJEA
1989	239,26	0,00	0,00	239,26	0,00
1990	370,34	0,00	0,00	370,34	0,00
1991	136,10	0,00	0,00	136,10	0,00
1992	3.434,35	0,00	0,00	3.434,35	0,00
1993	307,69	0,00	0,00	307,69	0,00
1994	868,94	0,00	0,00	868,94	0,00
1995	926,47	0,00	0,00	926,47	0,00
1996	1.113,35	0,00	0,00	1.113,35	0,00
1997	2.433,79	0,00	0,00	2.433,79	0,00
1998	22.329,02	0,00	0,00	22.329,02	0,00
1999	9.331,35	0,00	34,68	9.296,67	0,37
2000	7.401,69	0,00	65,28	7.336,41	0,88
2001	7.794,10	0,00	0,00	7.794,10	0,00
2002	23.096,85	0,00	0,00	23.096,85	0,00
2003	20.550,48	0,00	2.321,49	18.228,99	11,30
2004	12.225,92	0,00	50,70	12.175,22	0,41
2005	4.673,40	0,00	0,00	4.673,40	0,00
2006	22.063,08	0,00	268,14	21.794,94	1,22
2007	21.453,89	0,00	864,98	20.588,91	4,03
2008	23.229,93	0,00	550,41	22.679,52	2,37
2009	95.888,70	2.842,48	1.369,86	91.676,36	1,43
2010	47.688,89	290,00	3.174,73	44.224,16	6,66
2011	66.438,88	1.572,31	7.979,02	56.887,55	12,01
2012	135.730,35	1.086,03	25.799,41	108.844,91	19,01
2013	476.140,74	3.871,23	332.433,49	139.836,02	69,82
GUZTIRA	1.005.867,56	9.662,05	374.912,19	621.293,32	37,27

Abenduaren 31n kobratu gabe zeuden saldoen artean, ondokoa azpimarratu behar da:

Azkeneko urteko saldoa, maila onean kobratzen da, baina gainontzekoak kobratzeko, zailtasunak daude.

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu aldaketa onartu da, lehen adierazitakoaren arabera. Aldaketa horiek finantzatzeko, besteak beste, iaiztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina erabili da. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira zati batean, eta aurreko ekitaldietako bitartez, beste zati batean. Aurrekontu emaitza zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da, hala jasotzen baitu 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 48.4 artikuluan.

Aurtengo ekitaldiko gastuen aurrekontuan, ondokoa da gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako kreditua eta abenduaren 31n lortutako gauzatze maila:

PARTIDA	AZALPENA	B.BET.KRED. DGrakin FINAN	OBL.ONART. DGrakin FINAN.
0100.601.432.00.01	ARREGLO DE LA LADERA	310.000,00	20.073,35
GUZTIRA		310.000,00	20.073,35

8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, ez da eman desbideratze finantzariorik.

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRAGAITZA %-TAN.	KOBRAGAITZA EUROTAN
2 URTETIK GORAKO ZORRAK	481.457,30	0,00	100,00	481.457,30
URTEBETETIK GORAKO ZORRAK	139.836,02	0,00	0,00	0,00
1. kap.: zuzeneko zergak	84.458,87	0,00	0,00	0,00
2. kap.: zeharkako zergak	1.642,97	0,00	0,00	0,00
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	44.029,63	0,00	0,00	0,00
4. kap.: transferentzia arruntak	0,00	0,00	0,00	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	0,00	0,00	0,00	0,00
7. kap.: kapital transferentziak	7.000,00	0,00	0,00	0,00
8. kap.: aktibo finantzarioak	2.704,55	0,00	0,00	0,00
URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK	745.044,20	0,00	0,00	0,00
1. kap.: zuzeneko zergak	202.971,63	0,00	0,00	0,00
2. kap.: zeharkako zergak	174.574,61	0,00	0,00	0,00
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	152.059,13	0,00	0,00	0,00
4. kap.: transferentzia arruntak	80.595,22	0,00	0,00	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	8.960,34	0,00	0,00	0,00
6. kap.: ond. erreal. best.tzeak eta hirig.ko jard.en sarrerak	0,00	0,00	0,00	0,00
7. kap.: kapital transferentziak	124.681,23	0,00	0,00	0,00
8. kap.: aktibo finantzarioak	1.202,04	0,00	0,00	0,00
9. kap.: pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.366.337,52	0,00	35,24	481.457,30

10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

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



AURREKONTU EMAITZA		
Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza:		1.267.830,75
• (+) Eskubide onartuak:	12.692.173,36	
• (-) Obligazio onartuak:	11.424.342,61	
Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitzak:		-9.662,05
• (+) Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko obligazioen bajak:	0,00	
• (-) Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko eskubideen bajak:	9.662,05	
AURREKONTU EMAITZA (doitu aurretik):		1.258.168,70
Doiketak, aurrekontu-emaitzan:		20.073,35
• (+) Diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako obligazioak:	20.073,35	
• (-) Ekitaldiari egotzitako desbiderapen finantzarioak:	0,00	
AURREKONTU EMAITZA DOITUA		1.278.242,05

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Bi dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

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

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboak batuz osatzen da. Desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatzeko dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat (8. apartatuan zehaztuta daude).

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

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



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
DIRUZAINZAKO IZAKIN LIKIDOAK:		1.967.170,40
KOBRATU GABEKO SALDOAK:		2.299.636,96
· Sarrerren aurrekontuko zordunak: urteko ekitaldia:	745.044,20	
· Sarrerren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak:	621.293,32	
· Aurrekontuz kanpoko zordunak:	933.299,44	
· - Aplikatu gabeko kobrantzak:	0,00	
ORDAINDU GABEKO SALDOAK:		2.250.701,89
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: urteko ekitaldia:	1.205.573,49	
· Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak:	759.872,50	
· Sarrerren aurrekontuko hartzekodunak:	1.382,76	
· Aurrekontuz kanpoko hartzekodunak:	283.873,14	
· - Aplikatu gabeko ordainketak:	0,00	
DIRUZAINZAKO GERAKIN GORDINA		2.016.105,47
SALDO KOBRAGAITZAK		481.457,30
DIRUZAINZAKO GERAKIN LIKIDOA		1.534.648,17
FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		0,00
GASTU OROKORRETARAKO DIRUZAINZAKO GERAKINA		1.534.648,17

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakin likidoa 1.534.648,17 eurokoa izan da; horietatik:

- ⇒ 0,00 euro, hau da, finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, bera sortu duten gastuen kreditu-txertaketa finantzatzeko erabili ahal izango da.
- ⇒ 1.534.648,17 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, nahi denerako erabili ahal izango da, baita ondorengo ekitaldiko kreditu-aldaketak (nahiz finantzaketa lotua duten gastuenak nahiz gastu orokorrenak) finantzatzeko bada ere.

12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	758.346,89
+ Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2013-12-31n	972,64
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaizta (doitu aurretik)	1.258.168,70
- Sarrerak itzultzeagatik sortutako hartzekodunak, 2014-12-31n	1.382,76
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	2.016.105,47



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

- m) Transferitutako kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiru hilekoan onartu badira.
- n) Erabilitako gastuetarako kredituak (D fasea), baldin arrazoi justifikatua dela-eta obligazioa ezin izan bada onartu.
- o) Gaitutako kredituak eta lotutako sarreraren menpeko beste kreditu batzuk.
- p) Kapital eragiketarako kredituak.

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

Horren arabera, ondoko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuzitzeko, aurreko lau kasuetatik zeinetan aurkitzen diren ere zehazten da bertan. Nolanahi ere, kredituak txertatzea aukerakoa da eta, egitekotan, ekainaren 30a baino lehen onartu beharreko kreditu aldaketarako espediente baten (edo batzuen) bitartez egin beharko da.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
6 0000.200.422.00.00 2014	HEZKUNTZAKO II. ATALA	977,98	X				
6 0000.200.222.00.00 2014	UDALTZAINGOAREN GASTU ARRUNTA	733,64	X				
6 0000.200.121.00.00 2014	ADMINISTRAZIO OROKORREKO GASTU ARRUNTA	382,45	X				
6 0000.200.454.00.00 2014	FESTETAKO II. ATALA	8.020,48	X				
6 0000.200.449.00.00 2014	BRIGADARI DAGOKION II. ATALA	10,98	X				
6 0000.200.432.00.00 2014	HIRIGINTZAKO II. ATALA	2.707,80	X				
1 1200.226.325.00.99 2014	ONKI-XIN PROIEKTUAREN GARAPENA	669,56	X				
1 0100.600.435.00.00 2014	ERKIBE	25.000,00				X	
1 0100.600.434.00.01 2014	HUERTAS	14.056,06				X	
1 0100.601.432.00.01 2014	ARREGLO DE LA LADERA	289.926,65				X	
1 0100.601.511.00.01 2014	OBRAS MEJORA EN CAMINOS PUBLICOS	61.378,83	X			X	
1 0100.601.441.00.01 2014	INVERS.EN SUMINISTRO DE AGUA Y SANEAMIENT	28.222,62				X	
1 0100.601.433.00.01 2014	INVERSIONES EN ALUMBRADO PUBLICO	27.009,15	X			X	
1 0100.601.435.00.02 2014	DIRECCION OBRA FRONTON	15.796,07				X	
1 0100.601.511.00.02 2014	BEHEKO PLAZA (PMS)	5.516,98				X	
1 0100.601.511.00.03 2014	GARAJES BAJO ESPACIOS DE USO PUBLICO	121.794,74	X			X	
1 0100.601.511.00.04 2014	NARRONDO,CANALIZAR DIVERSOS SERVICIOS	0,61				X	
1 0100.601.511.00.06 2014	SAN JOSE-SAN JUAN PASUAREN EXEKUZIOA	992,84	X			X	
1 0100.601.511.00.07 2014	BEHEKO PLAZA. OBRA GEHIGARRIAK	1.679,97				X	
1 0600.609.444.00.01 2014	TRABAJOS DESARROLLO PLAN ESPECIAL RIA UR	32.574,16				X	
1 0100.622.435.00.00 2014	KONBENTUAREN OBRAK JARDUERETARAKO EGOKIT	36.273,76				X	
6 0600.622.452.50.00 2014	KIROLETAKO OBRAK	200.000,00			X	X	
1 0100.622.422.00.01 2014	OBRAS MEJORA EDIFICIOS EDUCACION	846,16				X	
1 0100.622.435.00.01 2014	OBRAS MEJORA EDIFICIOS MUNICIPALES (PMS)	3.424,62				X	
1 0100.622.422.00.02 2014	OIKIAKO ESKOLA BERRIA (PMS)	70.000,00				X	
1 0100.623.449.00.01 2014	MAQUINARIA	1.396,06				X	
1 0100.624.449.00.00 2014	BRIGADAKO KOTXEA	70,00				X	
1 0100.625.432.00.01	MOBILIARIO URBANO	631,18	X			X	



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
2014							
1 0900.626.121.00.01	EQUIPAMIENTO INFORMATICO	802,87	X			X	
2014							
1 0300.628.451.30.01	FONDOS BIBLIOGRAFICOS, CDS Y VIDEOS	424,89				X	
2014							
1 0300.629.451.10.01	EKIPAMENDU OSAGARRIA	338,36				X	
2014							
1 0100.642.432.00.01	NORMAS SUBSIDIARIAS	6.050,00				X	
2014							
1 0600.642.444.00.01	PLIEGOS PLAN ESPECIAL RIA UROLA	0,52				X	
2014							
6 0100.643.432.00.00	PROYECTOS URBANISTICOS	25.574,57				X	
2014							
1 0100.643.432.00.01	ANTEPROYECTO CONVENTO	2.309,50				X	
2014							
1 0100.643.432.00.04	REDACCION PROYECTO URBAN.FRONTON	29.500,00		X		X	
2014							
1 0300.731.451.40.01	APORTACION AL PATRONATO DE MUSICA-INVERS	4.000,00				X	
2014							
1 1000.822.121.00.01	ZUMAIA LANTZEN	57.000,00				X	
2014							
1 0800.833.121.00.01	PRESTAMOS CONSUMO AL PERSONAL.	6.196,96				X	
2014							
TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA		1.082.291,02					
TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA		439.410,15					
KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA		1.521.701,17					

14.- ONDORIOAK

- Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina: 1.534.648,17 eurokoa da.
- Aurrekontuaren Eraitza Doitua positiboa da: 1.278.242,05 eurokoa da.

Zumaian 2015eko martxoaren 31an
Zumaia Kontu-hartzailea.
Miguel Zubizarreta Elicegui

Aritokieta Gonzalezek (EH BILDU) esan du, aste honetako ogasun batzordean komentatu zuten moduan esan exekuzio maila aurrekontuena izan dela % 88,25ekoa, iaz baino pixkat gehiago, inkorporatu dela aurrekontuaren inbertsioen zerrenda zer nolako realizazio maila izan duen beste urteetan izandako itxieretan, gero sarreretan sarrera batzuek aurreikusia baino askoz ere handiagoak izan direla, hori da bigarren kapituluaren kasua eta hori egon dela ICIO-an eta kibraketa batzuek egon direla espero ez zirenak eta horregatik dela eta aldiz, seigarren kapituluaren Xey salmenta eta zortzigarren kapituluaren Zumaia Lantzenekin egin behar zigun zorren itzulketarena, horiek ez dira bete eta orduan horietan uste baino askoz ere, aurreikusia baino sarrera gutxiago egon direla. Guztira aurreikusitako sarrerak %98an exekutatu dira.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Aurrekontuen –el resultado presupuestario- edo presupuestoen emaitza positiboa izan da 1.200.000 pasa ia 1.300.000 eta gerakina ere halaxe izan da 1.534.000 €koa eta horixe da dena.

Edurne Egañak (EAJ-PNV) esan du aipamen bezala berriro ere emaitza positiboa izan dela, baina emaitza positibo horren zergatia pixkat azpimarratu du esanez, berriro ere inbertsioen maila oso, oso baxua izan delako %50a inguru eta urtez-urtez aurrekontuetan inbertsioetara zuzendutako kopurua jaisten ari denaren gero exekuzio maila ere oso baxua izan da lau urte hauetan eta horrek ahalbidetu du azkenean beti positibo izatea guretzako ez da ona zeren inbertsio horiek, horietako asko gainera lau urteetan ia lau urteetan aurreikusi izan dira urtez urte berdín berdínak eta ez gara gauzatzeko gai izan lau urte hauetan.

Emiliano Cabañasek (PSE-EE) esan du Administrazio batek urtea emaitza positiboarekin bukatzen badu aztertu beharko litzatekeela horren arrazoiak. Aurreikusitakoa exekutatu den edo exekutatu gabe utzi delako eta abar, finean kudeaketa falta egon delako edo beste arrazoiren bat tartean egon delako.

2.2.- IRIZPENA:

ZUMAIA LANTZENEN MAILEGUEI AURRE EGITEKO BEHIN BETIKO KREDITU ALDAKETA AZALTZEA ETA ONARTZEA, BIDEZKO BADA.

IRIZPENA ZUMAIA LANTZENEN ZORREN ERAGINATIK, AURTEN ONARTU BEHAR DEN KREDITU ALDAKETAREN BEHIN BETIKO KOPURUAK ETA KREDITU ALDAKETA .

AURREKARIAK:

2015eko Otsailaren 26ko Osoko Bilkuran, 2015eko 1.kreditu aldaketa, honakoa onartu zen 2015ean Udalak zuzenean, Zumaia Lantzenen zorrei aurre egiteko.

			Hasierako kreditua	Gutxikuntza	Guztira
1 1000.822.943.00.01 2015	268	ZUMAIA LANTZEN	453.000,00	186.745,42	266.254,58
			Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 1000.332.011.00.01 2015	XX	Epe luzerako maileguaren interesak	0,00	32.798,09	32.798,09
1 1000.933.011.00.01 2015	XX	Epe luzerako maileguen amortizazioa	0,00	153.947,33	153.947,33

Kreditu aldaketa horrela egin zen otsailaren 27an, subrogazioa sinatzea espero zelako. Baina ez da sinatu; arazoa izan da "Zumaia Lantzen en Liquidación" izenarekin, ZL oraindik inskribatu gabe zegoela bai notaritzan bai erregistro merkantilean. Inskribazioa egin arte ezin da polizen subrogazioa egin. Bitartean



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Zumaia Lantzenek, aurre egin behar izan zion otsailaren 28an Zumaia Lantzenek Bankoa-rekin zuen honako zorraren kuotari:

Amortizazioa: 37.054,84€
Interesak: 6.630,91€
Guztizkoa 43.685,75€

Beraz kopuru hau ordaintzeak, gutxitu egin zituen aurreko kreditu aldaketaren kopuruen beharrak. Horregatik Osoko Bilkurari bertan behera uztea onartu zuen kreditu aldaketa hau apirileko Osoko Bilkuran, horretarako aurretik egin zen Ogasun batzordean, hots, martxoaren 17ko Ogasun Batzordean honako botoekin: alde: 4 (2 Bildu, 1 Psoe, eta 1 Aralar), eta bi abstentzio 2EAJ. Kreditu aldaketa honen baliogabetzea apirileko Osoko Bilkurara eramatea erabaki zen eta han onartu zen bertan behera uztea.

Orain behin betikoz, poliza guztiak sinaturik, hauek dira behin betiko egin behar den kreditu aldaketaren kopuruak eta proposatzen den kreditu aldaketa honako hau da: Dagoeneko Udalaren aurrekontuaren 2014ko itxiera eginga dagoelarik, erremanentea likidoa erabiltzea proposatzen dugu plan ekonomiko-finantzarioa ez egiteko beharra izateko. Eta horretarako honako Kreditu gehigarria proposatzen dugu:

Udalaren xx.kreditu aldaketa				
		Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
2 0000.870.000.00.01 2015	DIRUZAINZAKO GERAUNA	0,00	157.684,20	157.684,20
		Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 1000.332.011.00.01 2015	Epe luzerako maileguaren interesak	0,00	21.087,41	21.087,41
1 1000.933.011.00.01 2015	Epe luzerako maileguen amortizazioa	0,00	136.596,79	136.596,79

BOZKETA:

Aldeko Botoak:
Kontrako Botoak:
Abstentzioak:

Honako botoekin onartu da / ez da onartu Osoko Bilkuraren iritzipean uztea.

Zumaian, 2015eko maiatzaren 18an.
Kontu-hartzailea.

Aritokieta Gonzalezek (EH BILDU) esan du Zumaia Lantzen oraintxe bukatu dutela likidatzen, baina bere zorrak udaletxeak negoziatu zituela banketxeekin eta negoziatu zen zenbakiak ipini ziren baina azkenean firmatu zenerako ba...



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

kuota bat gehiago kobratu zuten, orduan zenbakiak aldatu egin ziren eta kreditu hau berriz ere, zenbakiak berriz ere ajustatu behar izan direla errealitatera kuota hori pasa eta ondoren. Aipatu du orain bi kapitulutan banatzen dela eta estabilitate legea betetzeko dela, teknikoki horrela egin dute, estabilitate legea betetzeko gero hori egun batean berriz ere berdindu beharko da.

ERABAKI ZATIA

Aldekoak: 8 boto (6 EH BILDU, 1 ARALAR, 1 PSE-EE)

Abstentzioak: 5 boto (5 EAJ-PNV)

Kontrakakoak: 0

ERABAKIA: Zumaia Lantzenen maileguei aurre egiteko behin betiko kreditu aldaketa onartu da

2.3.- 2015EKO APIRILEKO ORDAINKETEI AURRE EGITEKO, INDARREAN EZ DAUDEN ZERBITZU KONTRATUEI ERREPARO ORRIAREN ETA ALKATEAREN ERANTZUNAREN BERRI EMATEA.-

Zumaian 2015eko apirilaren 30ean.

KONTU-HARTZAILEAREN ERREPARO ORRIA (5/2015):

AURREKARIAK:

Kontu-hartzaileak, Zumaia Udaleko kontratuen egoerataz interesaturik honako kontratu hauek epez kanpo aurkitu ditu:



KONTRATUEN ERANSKINA				
Enpresa	Kontratatuak	Data	Iraupena	data
	zerbitzua	Kontratua		amaitu
GESMUNPAL	Recaudación ejecutiva	26/07/2010	2+2	26/07/2014
GESMUNPAL	Inspección de tributos	10/11/2010	2+2	10/11/2014
Eulen	Kudeaketa Branka y SAD	01/02/2009	1 + 1	01/02/2011
UNI 2	Limpieza edificios-ampliación	19/10/2009	1 año	19/11/2010
UNI 2	Limpieza edificios municipales	01/07/2009	1+1	01/07/2011
Harrespil S.L.	Hilerria-kudeaketa	01/03/2005	1+1	01/03/2007
CESPA, S.A.	Zabor biltzea(RSU)	01/11/2007	mensual	01/12/2007
CESPA, S.A.	Kale garbiketa	01/11/2007	mensual	01/12/2007
CESPA, S.A.	Paioi bat gehitzea lanaldi osoan		mensual	27/12/2007
Irati S.L.	Desratizazioa	01/06/2008	1	01/06/2009
Kastore Gest S.L.	Hainbat zerbitzu	05/11/2009	2+1	05/11/2012
Edukiontzia higienikoa	EURO-SERVHI	15/08/2010	1	15/08/2011
Alhondiga atea man	DORMA	15/05/2011	1	15/05/2012
HITZKO E.M.U.	Komunikazio plana	01/12/2008	1	01/12/2009
Miren Usua Urbietak	Aita Mari Zinea	4/04/2011 (luzapena		04/04/2011

a) Aplikagarria zaizkien arauak:

a.1) 3/2011 Legegintzako Errege Dekretua, azaroaren 14koa, Sektore Publikoko Kontratuaren Legearen testu bategina onartzen duena.

"23. artikulua. Kontratuaren iraupen-epea."

1. Sektore publikoko kontratuaren **iraundia zehazterakoan, kontuan hartu beharko dira prestazioak zer-nolakoak diren eta finantzaketa nolakoa izango den, eta aldian-aldian prestazio horiek lehia bidez eman beharra ere bai**, kontratu jakin batzuei aplikatzekoak diren arau bereziak eragotzi gabe.

Bigarren xedapen gehigarria. Tokierakundeetarako kontratazio-arau bereziak.

1. **Alkateen eta toki-erakundeetako presidenteen eskumenekoak izango dira, kontratazio-organo diren neurrian**, kontratu hauek: obra-kontratuak, hornidura-kontratuak, zerbitzuen kontratuak, zerbitzu publikoen kudeaketarako kontratuak, administrazio-kontratu bereziak eta kontratu pribatuak, **baldin eta beren zenbatekoa ez bada aurrekontuko baliabide arrunten 100eko 10 baino handiagoa**, eta ezta, inola ere, sei milioi euro baino handiagoa; orobat izango dira haien eskumeneko mota horietako kontratuak, zenbait urterako direnean, betiere lau urte baino gehiago irautea ez badute eta urteroko guztien zenbateko metatua ez bada lehenengo ekitaldiko baliabide arrunten 100eko 10 baino handiagoa, ez eta sei milioi euro baino handiagoa ere.

"26. artikulua. Kontratuaren gutxieneko edukia:

1. Sektore publikoko ente, organismo eta erakundeek egiten dituzten kontratuak aipamen hauek jaso behar dituzte nahitaez, pleguetan azaltzen ez badira:



Zumaia Udalak

2015IAKU0004-006-001

k) Hala egokituz gero, prezioa zein aurrekontu-kredituren edo kontabilitate-programa edo -errubrikaren kontura ordainduko den.

a.2) 21/2003 FORU ARAUA, abenduaren 19koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoa.

" 67. artikulua. Legezketasunaren kontrola."

1.- Kontuhartze-eginkizunaren helburua, haren legezketasun kontrolaren ikuspegitik, toki erakundeen eta beraien organismo autonomoen egintza guztiak, beti ere haiek eskubide eta betebeharrak ekonomikoak edo gastuak aintzatestea eta likidatzea eragiten dutenean, beraietatik sortzen diren sarrera eta ordainketak eta administratutako ondasuntza publikoen bilketa, inbertsio eta, oro har, aplikazioa fiskalizatzea da, kudeaketa kasuan kasuko aplikatu beharreko xedapenen arabera izan dadin.

2.- Eginkizun horren erabilerak honako hauek eskuhartuko ditu:

a) Eskubideak edo betebeharrak ekonomikoak sortzea edo baloreen fondoen mugitzea eragin dezaketen egintza, agiri edo espediente guztien kontuhartze kritikoa edo aurretiazkoa.

b) **Ordainketa-aginduaren erazko kontuhartzea.**

c) **Ordainketaren kontuhartze materiala.** Udalbatzaren erabaki batengatik kontrol hori laginketa bidez baimentzen denean izan ezik, kontuhartzaileen sinadura foru arau honetako 57. artikuluan aurreikusitako fondoen erabilpenerako amankomunatuak erantsiko zaie.

"70. artikulua. Ingerak."

1.- Kontuhartze-eginkizuna erabiltzean, organo kontuhartzailea aztergai diren egintzen, agirien edo espedienteen edukiarekin edo itxurarekin ados ez badago, bere ingerak idatziz azaldu beharko ditu erabakia edo ebazpena hartu baino lehen.

3.- Ingera gastuen erabilpenari, betebeharren aintzatespenari edo ordainketa-aginduari badagokio, espedientearen izapidetza etengo da harik eta hura ebazten den arte, beti ere honelakoetan gertatzen denean:

c) Espedientean **funtsezko beharkizun** edo izapideak alde batetara utzi direnean.

4.- Ingerak ukitzen duen organoa berarekin ados ez dagoenean, udalburuak ebatzi beharko du eztabaida, eta beraren ebazpena betearazibeharrekoa izango da. Ahalmen hau ezin da eskuordetu.

a.3) 27/2013 Legea, abenduaren 27koa, toki-administrazioaren arrazionalizazio eta iraunkortasunari buruzkoa.

Bigarren artikuluan Martxoaren 5eko 2/2004 Legegintzako Errege Dekretuaren bidez onartutako Toki Ogasunak arautzen dituen Legearen testuategia aldatzen du eta honela geratu da aldatuta martxoaren 5eko 2/2004 Legegintzako Errege Dekretuak onartutako Toki-ogasunak arautzen dituen Legearen testuategia:

"213. artikulua. Barneko kontrola."

Toki-entitateetako organo kontuhartzaileek ekitaldi bakoitzean garatutako kontrol horien emaitzak jasoko dituen laburpen-txosten bat igorriko diote, urtero, Estatuko Administrazioaren Kontu-Hartzailetza Nagusiari, aurreko lehen adierazitako arauetan xedatutako epea eta edukia errespetatuz.»

"218. artikulua. Desadostasunen ebazpenari buruzko txostenak."

1. Kontuhartzailetzako organoak txostena helaraziko dio osoko bilkurari, adierazitako eragozpenei dagokienez toki-entitateko lehendakariak hartutako ebazpen guztien inguruan; halaber, diru-sarreraren arloan antzemandako arazo nagusien laburpena bidaliko dio. Txosten horrek funtzio ikuskatzaileari dagozkion alderdiei eta betekizunei bakarrik erantzun die, ikuskatutako jarduketan aukera edo komenigarritasunari dagozkion gaiak gaineratu gabe.

Atal honetan jasotzen denak puntu independente bat osatuko du dagokion osoko bilkurako gai-zerrendan.

Korporazioko lehendakariak jarduketaren txosten justifikatzailea aurkeztu ahal izango du osoko bilkuran.

2. Aurrekoari kalterik egin gabe, eta desadostasunak daudenean, toki-entitateko lehendakariak kontrol-organo eskudunari aurkeztu ahal izango dio bere ebazpena, finantza-tutoretza esleitura duen administrazioaren gaia delako, hain zuzen.

3. Kontu-hartzaitzako organoak txosten bat helaraziko dio urtero Kontu Auzitegiari, toki-entitateko lehendakariak eta korporazioaren osoko bilkurak adierazitako eragozpenen kontra hartutako ebazpen eta hitzarmen guztien inguruan; halaber, diru-sarreraren arloan antzemandako arazo nagusien laburpena bidaliko dio. Dokumentazio horrez gain, tokiko korporazioaren justifikazio-txostenak aurkeztu beharko dira, hala badagokio.»

b) Indarrean ez dauden kontratu batzuen fakturak iritsi dira eta honako hauek dira:



Zumaia Udalak

2015IAKU0004-006-001

FAKTURAREN DATA	FAKTURA ZENBAKIA	INTERESATUA	KONTZEPTUA	GUZTIZKOA BEZA BARNE
2015/03/16	15/34	HITZEKO S.L.	Komunikazio planaren kudeaketa martxoa	4.332,56 €
2015/04/16	15/56	HITZEKO S.L.	Zumaia Zu 4 orrialde gehiago	622,55 €
2015/04/16	15/35	HITZEKO S.L.	Komunikazio planaren kudeaketa apirila	4.332,56 €
2015/04/20	25/15	KASTORE GEST S.L.	Zumaia Zu aldizkariaren banaketa	923,82 €
2015/03/25	14/15	KASTORE GEST S.L.	Kultura: Martxoko zaintzak	435,75 €
2015/03/25	12/15	KASTORE GEST S.L.	Berdintasuna saila: Martxoa	607,86 €
2015/01/31	01/15	KASTORE GEST S.L.	Berdintasuna saila: Urtarrilaren 7an banaketa	333,14 €
2015/01/01	1500351	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Branka	1.073,09 €
2015/01/01	1500352	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Udaletxea	2.790,02 €
2015/01/01	1500353	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Udaltzaingoa	643,85 €
2015/01/01	1500354	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Ludoteka	804,82 €
2015/01/01	1500355	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Turismo	643,85 €
2015/01/01	1500356	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Algorri	740,92 €
2015/01/01	1500357	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Gaztetxea	214,62 €
2015/01/01	1500358	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila kaleko komunak	2.924,15 €
2015/01/01	1500359	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Alondegia	3.111,94 €
2015/01/01	1500360	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Aita Mari Ikastetxea	5.901,96 €
2015/01/01	1500361	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Sagabide Ikastetxea	9.550,45 €
2015/01/01	1500362	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila Arrangoletako haurtzaindegia	1.985,21 €
2015/01/01	1500363	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Jubilatuen etxea	1.609,63 €
2015/01/01	1500364	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Bake epaitegia	214,62 €
2015/01/01	1500365	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Markesina	80,48 €
2015/01/01	1500366	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Aita Mariko haurtzaindegia	1.985,20 €
2015/01/01	1500367	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Oikiako eskola	1.609,63 €
2015/01/01	1500368	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Herri langileen lokala	107,30 €
2015/01/01	1500369	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: E.P.A.	643,85 €
2015/01/01	1500370	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Jadarreko igogailuak	209,69 €
2015/01/01	1500371	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Foronda	160,97 €
2015/01/01	1500372	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Ardantzabideko igogailua	212,98 €
2015/01/01	1500375	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa urtarila: Torreberri	536,55 €
2015/02/28	1501137	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa Otsaila Branka	1.073,09 €
2015/02/28	1501138	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Udaletxea	2.790,02 €
2015/02/28	1501139	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Udaltzaingoa	643,85 €
2015/02/28	1501140	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Ludoteka	804,82 €
2015/02/28	1501141	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Turismo	643,85 €
2015/02/28	1501142	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Algorri	740,92 €
2015/02/28	1501143	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Gaztetxea	214,62 €
2015/02/28	1501144	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila kaleko komunak	2.924,15 €
2015/02/28	1501145	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Alondegia	3.111,94 €
2015/02/28	1501146	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Aita Mari Ikastetxea	5.901,96 €
2015/02/28	1501147	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Sagabide Ikastetxea	9.550,45 €
2015/02/28	1501148	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila Arrangoletako haurtzaindegia	1.985,21 €
2015/02/28	1501149	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Jubilatuen etxea	1.609,63 €
2015/02/28	1501150	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Bake epaitegia	214,62 €
2015/02/28	1501151	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Markesina	80,48 €
2015/02/28	1501152	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Aita Mariko haurtzaindegia	1.985,20 €
2015/02/28	1501153	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Oikiako eskola	1.609,63 €
2015/02/28	1501154	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Herri langileen lokala	107,30 €
2015/02/28	1501155	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: E.P.A.	643,85 €
2015/02/28	1501156	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Jadarreko igogailuak	209,69 €
2015/02/28	1501157	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Foronda	160,97 €
2015/02/28	1501158	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Ardantzabideko igogailua	212,98 €
2015/02/28	1501159	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa otsaila: Torreberri	536,55 €
2015/03/31	1502027	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Branka	1.073,09 €
2015/03/31	1502028	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Udaletxea	2.790,02 €
2015/03/31	1502029	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Udaltzaingoa	643,85 €
2015/03/31	1502030	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Ludoteka	804,82 €
2015/03/31	1502031	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Turismo	643,85 €
2015/03/31	1502032	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Algorri	740,92 €
2015/03/31	1502033	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Gaztetxea	214,62 €
2015/03/31	1502034	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa kaleko komunak	2.924,15 €
2015/03/31	1502035	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Alondegia	3.111,94 €
2015/03/31	1502036	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Aita Mari Ikastetxea	5.901,96 €
2015/03/31	1502037	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Sagabide Ikastetxea	9.550,45 €
2015/03/31	1502038	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa Arrangoletako haurtzaindegia	1.985,21 €
2015/03/31	1502039	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Jubilatuen etxea	1.609,63 €
2015/03/31	1502040	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Bake epaitegia	214,62 €
2015/03/31	1502041	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Markesina	80,48 €
2015/03/31	1502042	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Aita Mariko haurtzaindegia	1.985,20 €
2015/03/31	1502043	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Oikiako eskola	1.609,63 €
2015/03/31	1502044	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Herri langileen lokala	107,30 €
2015/03/31	1502045	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: E.P.A.	643,85 €
2015/03/31	1502046	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Jadarreko igogailuak	209,69 €
2015/03/31	1502047	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Foronda	160,97 €
2015/03/31	1502048	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Ardantzabideko igogailua	212,98 €
2015/03/31	1502049	UNIÓN INTERNACIONAL DE LIMPIEZAS S.A	Garbiketa martxoa: Torreberri	536,55 €
			GUZTIRA	124.855,58 €



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

ONDORIOAK:

a) Ingera orri honetan ere, aurreko ingera orrietan **aipatu zen bezala, aipatu behar da** CESPAGO egoera oso larria dela "hilabete baterako" atera zelako bai zabor bilketa zerbitzua eta bai kale garbiketa.

a.1) 3/2011 Legegintzako Errege Dekretua, azaroaren 14koa, Sektore Publikoko Kontratuen Legearen testuategina onartzen duenaren kontra doa. Honek esaten du:

"23. artikulua. Kontratuen iraupen-epea."

Sektore publikoko kontratuen **iraunaldia zehazterakoan, kontuan hartu behar dira prestazioak zer-nolakoak diren eta finantzaketa nolakoa izango den, eta aldian-aldian prestazio horiek lehia bidez eman beharra ere bai**, kontratu jakin batzuei aplikatzekoak diren arau bereziak eragotzi gabe.

Beraz ez du zentzurik zerbitzua hilabete iraunaldia izatea eta kontratua publizitaterik gabeko prozedura negoziatu bidez esleitzeak; egunero zaborrak jaso eta kaleak garbitzen direlako urte askotan zehar, eta urteko zenbatekoa handia delako.

b) Zerrendatutako kontratu guztiak irregulartasun egoeran daudelarik, lehenbailehen eguneratu behar dira.

c) Mementoz, zerrendatutako fakturen ordainketaren izapidetza etengo da Alkateak ebatzi arte. Kontu-hartzaileak txostena helaraziko dio Osoko Bilkurari, adierazitako eragozpenei dagokienez alkateak hartutako ebazpen guztien inguruan eta **puntu independente bat osatuko du dagokion osoko bilkurako gai-zerrendan.**

*Zumaia Kontu-hartzailea
Miguel Zubizarreta Elicegui*

Alkateak gaiaren berri eman du

3.- HIRIGINTZA.-

3.1.- IRIZPENA:

ZUMAIKO FRONTOI LUZE BERRIAREN INGURUNEA URBANIZATZEKO EGIKARITZE PROIEKTUA ONARTZEA BIDEZKO BADA.

2015EKO MAIATZAREN 18KO HIRIGINTZA BATZORDEAREN IRIZPENA: ZUMAIKO FRONTOI LUZE BERRIAREN INGURUNEA URBANIZATZEKO EGIKARITZE PROIEKTUA

AURREKARIAK

1.- 2014ko ekainaren 5eko 332/2014 Alkatetza Dekretu bidez, Zumaia frontoi luze berriaren ingurunea urbanizatzeko egikaritze proiektua idazteko asistentzia teknikoaren kontratua esleitu zen LKS INGENIERÍA S. COOP. i Sektore Publikoaren Kontratuei buruzko Legearen Testu Bateratuak, azaroaren 14ko 3/2011



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Legegintzako Errege-dekretu bidez onartu zenak, 154. artikuluan adierazitakoari jarraiki Kontratuaren formalizazioa argitaratzen da.

2.- 2015-03-16 ko Hirigintza, Obra eta Zerbitzuetako batzordean, informazioa eman eta Zumaiaiko frontoi luze berriaren ingurunea urbanizatzeko egikaritze proiektua aztertu zen, baita egikaritzeko lau faseen aurreikuspena.

3.- Proiektuaren gauzatzea lau fasetan aurreikusten dela ikusirik, ondorengo aurrekontuekin:

Lehen Fasea 754.676,96 €
2. Fasea 626.856,44 €
3. Fasea 351.809,51 €
4. Fasea 512.274 €
Guztira
Lizitazio Lostua 2.245.617,19 €

4.- Ikusirik azaroaren 14ko Sektore Publikoko Kontratuak arautzen dituen 3/2011 Errege Dekretu Legegilearen 2. Xedapen gehigarriaren arabera, Osoko Bilkuraren eskumenekoak direla aurrekontu-baliabide arruntaren %10 gainera kontratuak esleitzea.

IRIZPENA

Ondorioz, 2015ko Maiatzaren 18ko Hirigintza, Obra eta Zerbitzuetako Batzorde informatzaileak, honako botoekin:

Alde: Iñaki Agirrezabalaga (EH-Bildu)
Aitor Leiza Alberdi (Aralar)
Aurka: Xabier Gallastegi (EAJ)
Isidro Fernández (EAJ)
Abstentzioa: Emiliano Cabañas (PSE)

ALDEKO irizpena eman du eta proposamen hau udalbatzaren osoko bilkuraren iritzipean jartzea erabaki du, azaroaren 28ko 2568/1986 Errege Dekretuz onartutako Herri Administrazioen Araubide Juridikoaren eta Administrazio Prozeduraren Arautegiaren 135.3 artikulua xedatutakoaren arabera, araututakoari jarraituz, erabakia udalbatzako kideen gehiengo soila beharko delarik, apirilaren 2ko 7/1985 Toki Erakundetako Oinarrietako 47. artikuluan ezarritakoaren arabera, honako **PROPOSAMENA** egin da:

1.- LKS INGENIERÍA S. COOP-k idatzitako **ZUMAIKO FRONTOI LUZE BERRIAREN INGURUNEA URBANIZATZEKO EGIKARITZE PROIEKTUA** ONARTZEA.

Alkateak gaia aurkeztu du, lau fase ezberdinetan banatzen dela proiektu hori eta aurrengo faseko diru kopuruari dagokionez, aurrekontuetan fase horren zati bat dagoeneko jarrita daukatela 2015ean, 500 mila euro gutxi gora behera eta konpromisozko kreditu bezala beste 200 mila euro 2016an jarrita daukatela, beraz nahiko kreditu badagoela hori lizitatzera ateratzeko moduan, lizitazio atera aurretik orde, proiektuak bere osotasunean onartuta egon behar duela. Ondoren bozkatzeari ekin diote.

ERABAKI ZATIA

Aldekoak: 7 boto (6 EH BILDU, 1 ARALAR)

Kontrakoak: 5 boto (5 EAJ-PNV)

Abstentzioak: 1 boto (PSE-EE)

ERABAKIA: Zumaiaiko frontoi luze berriaren ingurunea urbanizatzeko egikaritze proiektua onartu da.

Eztabaidatzeko beste gairik ez dagoenez, Alkate Lehendakariak bilera amaitutzat eman du, arratsaldeko zazpiak eta hamabost minutu direnean eta nik, Idazkariak, fede ematen dut.

Idazkaria

ACTA DE LA SESION PLENARIA Nº 92

En la villa de Zumaia, siendo las diecinueve horas del día veintiuno de mayo de dos mil quince, se constituye en el Salón de Sesiones de esta Casa Consistorial del Pleno del Ayuntamiento, al objeto de celebrar sesión extraordinaria con arreglo al orden del día previamente señalado y habiendo sido citadas en tiempo y forma, acuden los siguientes miembros de la corporación:

Presidente:

Sr. Iñaki Agirrezabalaga Alkorta

Concejales:

Sra. Arritokieta Gonzalez Elosua

Sr. Iñaki Ostolaza Esnal

Sra. Maitane Agirre Arrieta

Sr. Peru Fernandez-Arroiabe Txapartegi

Sr. Eneko Agirre Maiora

Sr. Montse Arana Perez

Sra. Edurne Egaña Manterola

Sr. Isidro Fernandez Echave

Sr. Xabier Gallastegi Idigoras

Sr. Juan Carlos Cendoya Aizpurua

Sr. Aitor Leiza Alberdi

Sr. Emiliano Cabañas Gonzalez

No presentes

Secretario:

Gorka Urgoiti Agirre

ORDEN DEL DÍA

1.- APROBACION, SI PROCEDE, DEL ACTA DE LA SESION ANTERIOR: (30.04.2015 núm. 91);

El acta nº 91 ha sido aprobada

2.- HACIENDA.-

2.1.- DAR CUENTA:

2.1.1.- DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE LA RESIDENCIA SAN JUAN DEL 2014

El Interventor de Fondos del Ayuntamiento de Zumaia, en relación a la liquidación del presupuesto del 2014 de La Residencia de San Juan en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio de 2014, tiene a bien emitir el siguiente

INFORME

El presupuesto de la Residencia de San Juan, correspondiente al ejercicio de 2014, fue aprobado por acuerdo plenario de fecha 30 de enero del 2014, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial:.....	1.856.306,00
Habilitaciones de crédito:.....	0,00
Incorporaciones de crédito:.....	0,00
Bajas por anulación:.....	0,00
Créditos adicionales:.....	0,00
Presupuesto definitivo:.....	1.856.306,00



1.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1.- Gastos de personal	139.931,55	139.931,55	100,00	145.622,73	138.961,17	95,43
2.- Gastos bienes corr. y serv	1.706.865,17	1.658.718,85	97,18	1.677.764,00	1.647.465,35	98,19
3.- Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- Inversiones reales	9.509,28	9.509,28	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.856.306,00	1.808.159,68	97,41	1.823.386,73	1.786.426,52	97,97

El capítulo 6 "Inversiones Reales", presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases, tanto en el presente ejercicio como en el precedente:

FASE DE EJECUCIÓN	EJERCICIO 2014		EJERCICIO 2013	
	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS
Obligaciones reconocidas (Fase O)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Gastos dispuestos (Fase D)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Gastos autorizados (Fase A)	9.509,28	100,00	0,00	0,00
Total créditos	9.509,28	100,00	0,00	100,00

Por lo tanto, en general se puede indicar que el grado de realización ha sido muy alto, tanto en operaciones corrientes, como de capital.

2.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%
1.- Gastos de personal	139.931,55	139.931,55	100,00	138.961,17	138.961,17	100,00
2.- Gastos bienes corr. y serv	1.658.718,85	1.519.995,34	91,64	1.647.465,35	1.402.226,99	85,11
3.- Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- Inversiones reales	9.509,28	9.509,28	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.808.159,68	1.669.436,17	92,33	1.786.426,52	1.541.188,16	86,27

Por tanto, en general se puede afirmar que el porcentaje de realización ha sido muy alto, tanto en operaciones corrientes como de capital.

3.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	564.000,00	580.196,49	102,87	529.100,00	591.416,07	111,78
4.- Transferencias corrientes	1.292.306,00	1.226.117,74	94,88	1.287.042,00	1.188.439,05	92,34
5.- Ingresos patrimoniales	0,00	7,18	7,18	0,00	19,06	19,06
6.- Enajen.inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	7.244,73	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.856.306,00	1.806.321,41	97,31	1.823.386,73	1.779.874,18	97,61

Por tanto, el porcentaje de ejecución ha sido de 97,31%.

**4.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS**

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	580.196,49	577.241,82	99,49	591.416,07	591.416,07	100,00
4.- Transferencias corrientes	1.226.117,74	1.088.146,79	88,75	1.188.439,05	1.052.519,99	88,56
5.- Ingresos patrimoniales	7,18	7,18	100,00	19,06	19,06	100,00
6.- Enajen.inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.806.321,41	1.665.395,79	92,20	1.779.874,18	1.643.955,12	92,36

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el grado de realización alcanzado de los derechos reconocidos ha sido del 92,20%.

5.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	PAGOS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE PAGO	PORCENTAJE DE PAGO
2012	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
2013	245.238,36	-0,00	245.238,36	0,00	100,00
TOTAL	245.238,36	0,00	245.238,36	0,00	100,00

6.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de los débitos, el siguiente resultado:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	COBROS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE COBRO	PORCENTAJE DE COBRO
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	135.919,06	0,00	135.919,06	0,00	100,00
TOTAL	135.919,06	0,00	135.919,06	0,00	100,00

7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado dos modificaciones, y para financiar esas modificaciones no se ha utilizado el remanente de tesorería para gastos generales procedente del ejercicio anterior. Por lo tanto, los créditos de gasto de este ejercicio se han financiado con los mismos recursos del ejercicio.

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico no se han producido desviaciones de financiación en ningún gasto, ya que no han existido gastos de dicha naturaleza.

9.- ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

En el 2014 no se prevén derechos de dudoso cobro.

10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003 anteriormente citada.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).



RESULTADO PRESUPUESTARIO	
Resultado de las operaciones presupuestarias del presupuesto vigente:	-1.838,27
• Derechos reconocidos:	1.806.321,41
• Obligaciones reconocidas:	1.808.159,68
Resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores:	0,00
• Bajas obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados:	0,00
• Bajas derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados:	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO (antes de ajustes):	-1.838,27
Ajustes al resultado presupuestario:	0,00
• Obligaciones financiadas con remanente de tesorería:	0,00
• Desviaciones de financiación imputables al ejercicio:	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	-1.838,27

11.- REMANENTE DE TESORERÍA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El remanente de tesorería es una magnitud financiera que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el remanente de tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto plazo vencieran y se cobraran a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atendieran las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería tiene dos componentes:

- Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de tesorería para gastos generales.

El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada agente financiador, y que se detallan en el apartado 8.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Este remanente de tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado.

El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el remanente de tesorería total y el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.

REMANENTE DE TESORERIA		
FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA:		7.195,76
SALDOS PENDIENTES DE COBRO:		140.925,62
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente:	140.925,62	
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados:	0,00	
· Deudores no presupuestarios	0,00	
· -Cobros pendientes de aplicación	0,00	
SALDOS PENDIENTES DE PAGO:		148.121,38
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente:	138.723,51	
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados:	0,00	
· Acreedores presupuesto de ingresos:	0,00	
· Acreedores no presupuestarios	9.397,87	
· - Pagos pendientes de aplicación:	0,00	
REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO		0,00
SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00
REMANENTE DE TESORERIA LIQUIDO		0,00
REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES		0,00

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un remanente de tesorería líquido por importe de 0,00 euros.



12.- COMPROBACIÓN DE RESULTADOS

CONCEPTO	EUROS
Remanente de Tesorería Bruto del ejercicio anterior	1.561,61
+Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2013	276,66
+Resultado presupuestario (antes de ajustes) del ejercicio corriente	-1.838,27
-Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2014	0,00
Remanente de tesorería bruto del ejercicio corriente	0,00

13.- REMANENTES DE CRÉDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 21/2003 establece que los créditos de pago incluidos en el presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 32.1 recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- q) Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- r) Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- s) Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- t) Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE REMANENTES	SITUACIÓN				
			a	b	c	d	e
6 0000.100.000.00.00 2014	GASTOS DE PERSONAL	0,00	X				
TOTAL CRÉDITOS SUSCEPTIBLES DE INCORPORACIÓN		0,00					
TOTAL CRÉDITOS NO INCORPORABLES		48.146,32					
TOTAL REMANENTES DE CRÉDITO		48.146,32					

14.- CONCLUSIONES

- El resultado presupuestario ajustado asciende a: -1.838,27 euros.
- El remanente líquido de tesorería asciende a 0,00 euros.

En Zumaia, a 31 de marzo de 2015
El interventor del Ayuntamiento de Zumaia

2.1.2.- DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL PATRONATO DE MUSICA DEL 2014

El Interventor del Ayuntamiento de Zumaia, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio de 2014 del Patronato de Música, tiene a bien emitir el siguiente :

INFORME

El presupuesto de este Patronato de Música, correspondiente al ejercicio de 2014, fue aprobado por acuerdo plenario de fecha 30 de enero de 2014, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial:.....	178.950,00
Habilitaciones de crédito:.....	0,00
Incorporaciones de crédito:.....	0,00
Bajas por anulación:.....	0,00
Créditos adicionales:.....	0,00
Presupuesto definitivo:.....	178.950,00

1.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:



CAPITULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1.- Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Gastos bienes corr.y serv	116.950,00	116.649,46	99,74	128.441,27	110.069,81	85,70
3.- Gastos financieros	58.000,00	54.501,26	93,97	57.886,73	57.886,73	100,00
4.- Transferencias corrientes	3.500,00	2.303,50	65,81	2.000,00	0,00	0,00
6.- Inversiones reales	500,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	178.950,00	173.454,22	96,93	190.328,00	167.956,54	88,25

El capítulo 6 "Inversiones Reales", presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases, tanto en el presente ejercicio como en el precedente:

FASE DE EJECUCION	EJERCICIO 2014		EJERCICIO 2013	
	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CREDITOS	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CREDITOS
Obligaciones reconocidas (Fase O)	2.303,50	65,81%	0,00	0,00%
Gastos dispuestos (Fase D)	2.303,50	65,81%	0,00	0,00%
Gastos autorizados (Fase A)	3.500,00	100,00%	2.000,00	100,00%
Total créditos				

Por tanto, se puede decir que el porcentaje de realización ha sido bastante alto, y comparándolo con años anteriores ha mejorado tanto en operaciones corrientes como de capital.

2.- GRADO DE REALIZACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%
1.- Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Gastos bienes corr.y serv	116.649,46	100.646,56	94,85	110.069,81	100.809,95	91,59



Zumaiako Udala

2015IAKU0004-006-001

3.- Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	54.501,26	38.506,45	70,65	57.886,73	42.973,73	74,24
6.- Inversiones reales	2.303,50	2.303,50	100,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	173.454,22	151.456,51	87,32	167.956,54	143.783,68	85,61

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el porcentaje de realización ha sido de 87,32%, más alto que el del ejercicio precedente.

3.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPITULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	0,00	1.570,00	1.570,00	0,00	250,00	250,00
4.- Transferencias corrientes	174.950,00	172.000,00	98,31	188.328,00	144.000,00	76,46
5.- Ingresos patrimoniales	0,00	2,42	2,42	0,00	6,51	6,51
6.- Enajenación inversiones e ingresos de actuac.urban.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	178.950,00	173.572,42	96,99	190.328,00	144.256,51	75,79

Por tanto, en general se puede afirmar que el grado de ejecución ha sido de 96,99% más alto que el año pasado.

4.- GRADO DE REALIZACION DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LIQUIDOS	%	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LIQUIDOS	%



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	1.570,00	1.570,00	100,00	250,00	250,00	100,00
4.- Transferencias corrientes	172.000,00	157.000,00	91,28	144.000,00	140.000,00	97,22
5.- Ingresos patrimoniales	2,42	2,42	100,00	6,51	6,51	100,00
6.- Enajenación inversiones e ingresos de actuac. urban.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros						
TOTAL	173.572,42	158.572,42	91,36	144.256,51	140.256,51	97,23

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el grado de realización alcanzado de los derechos reconocidos ha sido del 91,36%, menor que el del ejercicio anterior.

5.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACION	PAGOS LIQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE PAGO	PORCENTAJE DE PAGO
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	24.172,86	0,00	24.172,86	0,00	100,00
TOTAL	24.172,86	0,00	24.172,86	0,00	100,00

6.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de los débitos, el siguiente resultado:

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACION	COBROS LIQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE COBRO	PORCENTAJE DE COBRO
2013	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
TOTAL	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00

7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA

A lo largo del presente ejercicio se ha aprobado una modificación de crédito, concretamente esta:



			Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 0000.629.000.00.01 2014	15	MUSIKA TRESNAK ETA EKIPAMENDU TEKNIKOAK	2.000,00	1.500,00	3.500,00
			Hasierako kreditua	Gutxikuntza	Guztira
1 0000.781.000.00.01 2014	25	MUSIKA TRESNAK EROSTEKO DIRU- LAGUNTZAK	2.000,00	1.500,00	500,00

Por lo tanto, no se ha utilizado el remanente de tesorería para gastos generales procedente del año pasado. Los créditos del presupuesto de gastos de este ejercicio se han financiado a través de recursos del mismo. A la hora de determinar el resultado presupuestario habrá que tenerlo en cuenta, ya que así lo recoge el artículo 48.4 de la Norma Foral 21/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACION EN GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico no se han ejecutado los proyectos de gasto que se relacionan en el presente apartado, ni tampoco han existido.

9.- ESTIMACION DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

Al cierre del ejercicio 2014 no se estiman saldos de dudoso cobro.

10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
Resultado de las operaciones presupuestarias del presupuesto vigente:	118,20
• Derechos reconocidos:	173.572,42
• Obligaciones reconocidas:	173.454,22
Resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores:	0,00



Zumaia Udala

	2015IAKU0004-006-001	
• Bajas obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados:	0,00	
• Bajas derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados:	0,00	
		118,20
RESULTADO PRESUPUESTARIO (antes de ajustes):		
Ajustes al resultado presupuestario:		0,00
• Obligaciones financiadas con remanente de tesorería:	0,00	
• Desviaciones de financiación imputables al ejercicio:	0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		118,20

11.- REMANENTE DE TESORERIA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El remanente de tesorería es una magnitud financiera que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el remanente de tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto plazo vencieran y se cobraran a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atendieran las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería tiene dos componentes:

- Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de tesorería para gastos generales.

El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada agente financiador (se detallan en el apartado 8).

Este remanente de tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado.

El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el remanente de tesorería total y el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.

REMANENTE DE TESORERIA



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA:		10.921,13
SALDOS PENDIENTES DE COBRO:		15.000,00
• Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente:	15.000,00	
• Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados:	0,00	
	0,00	
• Deudores no presupuestarios	0,00	
• - Cobros pendientes de aplicación		
SALDOS PENDIENTES DE PAGO:		25.373,71
• Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente:	21.997,71	
	0,00	
• Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados:	0,00	
	3.376,00	
• Acreedores presupuesto de ingresos:	0,00	
• Acreedores no presupuestarios:		
• - Pagos pendientes de aplicación:		
REMANENTE DE TESORERIA BRUTO:		547,42
SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00
REMANENTE DE TESORERIA LIQUIDO		547,42
REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES		547,42

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un remanente de tesorería líquido por importe de 547,42 euros, de las cuales:

⇒ 0,00 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada, se podrá destinar a financiar la incorporación de créditos correspondientes a los gastos que la han generado.

⇒ 547,42 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos generales, será de libre disposición, pudiéndose utilizar para financiar modificaciones de crédito (independientemente de que éstas correspondan a gastos con financiación afectada o gastos generales) en el presupuesto del siguiente ejercicio.

12.- COMPROBACION DE RESULTADOS

CONCEPTO	EUROS



Remanente de tesorería bruto del ejercicio anterior	429,22
+ Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2013	0,00
+ Resultado presupuestario (antes de ajustes) del ejercicio corriente	118,20
- Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2014	0,00
Remanente de tesorería bruto del ejercicio corriente	547,42

13.- REMANENTES DE CREDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 21/2003 establece que los créditos de pago incluidos en el presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 32.1 recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- u) Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- v) Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- w) Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- x) Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

En el 2014 en el Patronato de Música no hay ningún crédito para incorporar en el 2015.

14.- CONCLUSIONES

- o El Remanente de Tesorería para gastos generales de la liquidación del 2014 asciende a 547,42€.
- o El Resultado Presupuestario ajustado del 2014 asciende a 118,20€.

Zumaia, a 30 de marzo de 2015

2.1.3.- DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL PATRONATO DE DEPORTES DEL 2014

El Interventor de Fondos del Ayuntamiento de Zumaia, en relación a la liquidación del presupuesto del 2014 del Patronato de Deportes de Zumaia, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio de 2014, tiene a bien emitir el siguiente

INFORME

El presupuesto del Patronato de Deportes de Zumaia, correspondiente al ejercicio de 2014, fue aprobado por acuerdo plenario de fecha 30 de enero de 2014, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial:.....	1.009.918,00
Habilitaciones de crédito:.....	18.127,06
Incorporaciones de crédito:.....	12.196,80
Bajas por anulación:.....	0,00
Créditos adicionales:.....	0,00
Presupuesto definitivo:.....	<u>1.040.241,86</u>

1.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:



CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1.- Gastos de personal	103.543,00	103.109,80	99,58	105.910,07	105.880,85	99,97
2.- Gastos bienes corr. y serv	748.002,06	746.852,01	99,85	749.721,10	738.587,61	98,51
3.- Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	161.500,00	160.581,99	99,43	193.700,00	183.839,15	94,91
6.- Inversiones reales	27.196,80	23.064,66	84,81	59.169,40	46.164,83	78,02
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.040.241,86	1.033.608,46	99,36	1.108.500,57	1.074.472,44	96,93

Cabe destacar por su importancia cuantitativa lo siguiente:

- El gasto de personal (99,58%) casi se ha ejecutado al 100%.
- El gasto en bienes corrientes (99,85%) y en transferencias corrientes (99,43%), se han ejecutado en un porcentaje muy alto.
- Las inversiones reales se han ejecutado en 84,81%.

El capítulo 6 "Inversiones Reales", presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases, tanto en el presente ejercicio como en el precedente:

FASE DE EJECUCIÓN	EJERCICIO 2014		EJERCICIO 2013	
	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS
Obligaciones reconocidas (Fase O)	23.064,66	84,81	46.164,83	78,02
Gastos dispuestos (Fase D)	23.064,66	84,81	58.361,63	98,63
Gastos autorizados (Fase A)	23.064,66	84,81	58.361,63	98,63
Total créditos	27.196,80	100,00	59.169,40	100,00

Por tanto, en general el grado de ejecución ha sido alto.

2.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%
1.- Gastos de personal	103.109,80	103.093,98	99,98	105.880,85	105.790,68	99,91
2.- Gastos bienes corr. y serv	746.852,01	648.321,39	86,81	738.587,61	647.827,26	87,71
3.- Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.- Transferencias corrientes	160.581,99	154.456,99	96,19	183.839,15	177.626,17	96,62
6.- Inversiones reales	23.064,66	12.616,07	54,70	46.164,83	21.226,12	45,98
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.033.608,46	918.488,43	88,86	1.074.472,44	952.470,23	88,65

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el porcentaje de realización alcanzado (88,86%) ha sido alto.

3.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	652.927,06	659.619,67	101,03	605.300,00	679.071,53	112,19
4.- Transferencias corrientes	360.118,00	365.071,30	101,38	416.230,00	366.699,73	88,10
5.- Ingresos patrimoniales	0,00	6,34	6,34	0,00	14,97	14,97
6.- Enajen.inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	15.000,00	15.000,00	100,00	45.795,90	0,00	0,00
8.- Activos financieros	12.196,80	0,00	0,00	41.174,67	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.040.241,86	1.039.697,31	99,95	1.108.500,57	1.045.786,23	94,34

Por tanto, en términos generales y por su importancia cuantitativa, cabe destacar lo siguiente:

- Tasas y otros ingresos (101,03%) y transferencias corrientes (101,38%) se han ejecutado un poco más alto de lo previsto.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

- o La transferencia de capital la han recibido completa, porque así se le ha solicitado al Ayuntamiento de Zumaia en el 2015, para poder ejecutar en el 2015 las inversiones en las que no se ha gastado en el 2014.

Por lo tanto, en general se puede decir que el porcentaje de ejecución tanto en operaciones corrientes como en operaciones de capital ha sido muy alta.

4.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%
1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.- Tasas y otros ingresos	659.619,67	659.146,92	99,93	679.071,53	679.071,53	100,00
4.- Transferencias corrientes	365.071,30	254.953,30	69,84	366.699,73	324.699,73	88,55
5.- Ingresos patrimoniales	6,34	6,34	100,00	14,97	14,97	100,00
6.- Enajen.inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.- Transferencias de capital	15.000,00	10.448,59	69,66	0,00	0,00	0,00
8.- Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.039.697,31	924.555,15	88,93	1.045.786,23	1.003.786,23	95,98

Por lo tanto, se puede indicar que el porcentaje de ejecución del presupuesto ha sido muy alto. Los ingresos que todavía no han sido cobrados son sobre todo las aportaciones del ayuntamiento en transferencias corrientes, y de capital. Estos se pagaran en el 2015.

5.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	PAGOS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE PAGO	PORCENTAJE DE PAGO
2012	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
2013	122.002,21	-0,00	122.002,21	0,00	100,00
TOTAL	122.002,21	0,00	122.002,21	0,00	100,00

Los saldos pendientes de pago a 31 de diciembre de 2013 se han pagado al 100%.



6.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de los débitos, el siguiente resultado:

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	COBROS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE COBRO	PORCENTAJE DE COBRO
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	100,00
TOTAL	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	100,00

Los saldos pendientes de cobro del ejercicio anterior también se han cobrado al 100%.

7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado modificaciones de crédito por los importes arriba indicados. Para la financiación de tales modificaciones se ha utilizado, entre otros recursos, el remanente de tesorería para gastos generales procedente del ejercicio anterior. Por tanto, los créditos del presupuesto de gastos están financiados en parte con recursos del propio ejercicio y en parte con recursos de ejercicios anteriores. Tal circunstancia habrá de ser tenida en cuenta a la hora de determinar el resultado presupuestario, tal como dispone el artículo 48.4 de la Norma Foral 21/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa.

En el presupuesto de gastos del presente ejercicio, los créditos financiados con remanente de tesorería para gastos generales, así como su grado de ejecución a 31 de diciembre, son los siguientes:

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	CRÉD.DEFIN. FINANC. R.T.	OBLIG.RECON. FINANC. R.T..
1 0000.623.452.20.02 2013	INVERSIONES	12.196,80	9.837,30
	GUZTIRA	12.196,80	9.837,30

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico no se han producido desviaciones de financiación en ningún gasto, ya que no han existido gastos de dicha naturaleza.

9.- ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

En el 2014 no se prevé ningún crédito incobrable.



10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003 anteriormente citada.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
Resultado de las operaciones presupuestarias del presupuesto vigente:	6.088,85
• Derechos reconocidos:	1.039.697,31
• Obligaciones reconocidas:	1.033.608,46
Resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores:	0,00
• Bajas obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados:	0,00
• Bajas derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados:	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO (antes de ajustes):	6.088,85
Ajustes al resultado presupuestario:	9.837,30
• Obligaciones financiadas con remanente de tesorería:	9.837,30
• Desviaciones de financiación imputables al ejercicio:	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	15.926,15

11.- REMANENTE DE TESORERÍA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El remanente de tesorería es una magnitud financiera que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el remanente de tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto plazo vencieran y se cobraran a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atendieran las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería tiene dos componentes:

- Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.



Zumaia Udalak

2015IAKU0004-006-001

- Remanente de tesorería para gastos generales.

El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada agente financiador, y que se detallan en el apartado 8.

Este remanente de tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado.

El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el remanente de tesorería total y el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.

REMANENTE DE TESORERIA		
FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA:		27.370,42
SALDOS PENDIENTES DE COBRO:		115.142,16
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente:	115.142,16	
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados:	0,00	
· Deudores no presupuestarios	0,00	
· -Cobros pendientes de aplicación	0,00	
SALDOS PENDIENTES DE PAGO:		123.954,07
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente:	115.120,03	
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados:	0,00	
· Acreedores presupuesto de ingresos:	0,00	
· Acreedores no presupuestarios	8.834,04	
· - Pagos pendientes de aplicación:	0,00	
REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO		18.558,51
SALDOS DE DUDOSO COBRO		0,00
REMANENTE DE TESORERIA LIQUIDO		18.558,51
REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES		18.558,51

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un remanente de tesorería líquido por importe de 18.558,51 euros, de los cuales:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

- ⇒ 0,00 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada, se podrá destinar a financiar la incorporación de créditos correspondientes a los gastos que la han generado.
- ⇒ 18.558,51 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos generales, será de libre disposición, pudiéndose utilizar para financiar modificaciones de crédito (independientemente de que éstas correspondan a gastos con financiación afectada o gastos generales) en el presupuesto del siguiente ejercicio.

12.- COMPROBACIÓN DE RESULTADOS

CONCEPTO	EUROS
Remanente de Tesorería Bruto del ejercicio anterior	12.469,66
+Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2013	0,00
+Resultado presupuestario (antes de ajustes) del ejercicio corriente	6.088,85
-Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2014	0,00
Remanente de tesorería bruto del ejercicio corriente	18.558,51

13.- REMANENTES DE CRÉDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 21/2003 establece que los créditos de pago incluidos en el presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 32.1 recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- y) Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- z) Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- aa)Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- bb)Créditos por operaciones de capital.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE REMANENTES	SITUACIÓN				
			a	b	c	d	e
6 0000.200.452.00.00 2014	CAPITULO II. DEPORTES	1.142,77			X		
6 0000.481.452.00.00 2014	CAPITULO IV. SUBVENCIONES	918,01	X				
1 0000.623.452.20.02 2014	INVERSIONES	1.772,64				X	
TOTAL CRÉDITOS SUSCEPTIBLES DE INCORPORACIÓN		3.833,42					
TOTAL CRÉDITOS NO INCORPORABLES		2.799,98					
TOTAL REMANENTES DE CRÉDITO		6.633,40					

14.- CONCLUSIONES

- El remanente líquido de tesorería asciende a 18.558,51 euros.
- El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada asciende a: 0 euros.
- El remanente de tesorería para gastos generales asciende a: 18.558,51 euros
- El remanente de crédito correspondiente a las inversiones asciende a 4.132,14 euros. De estos solamente se pueden incorporar 1.772,64 euros.
- El resultado presupuestario ajustado asciende a: 15.926,15 euros.
- El Ayuntamiento ha concedido la aportación completa, porque el Patronato de Deportes lo ha solicitado así (tanto la aportación corriente, como la de capital).

En Zumaia, a 31 de marzo de 2015
El interventor del Ayuntamiento de Zumaia



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Arritokieta Gonzalez (EH BILDU) ha dado cuenta de las tres liquidaciones anteriores. El criterio ha sido el de dejar en cero el "remanente" de los años anteriores, de modo que hacen la aportación necesaria para que el remanente sea cero o de unos pocos euros.

2.1.4.- DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE ZUMAIA DEL 2014

El Interventor de Fondos del Ayuntamiento de Zumaia, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en relación con la liquidación del presupuesto del ejercicio de 2014, tiene a bien emitir el siguiente :

INFORME

El presupuesto de este Ayuntamiento, correspondiente al ejercicio de 2014, fue aprobado por acuerdo plenario de fecha 30 de enero de 2014, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial:	12.144.740,00
Habilitaciones de crédito:	491.283,78
Incorporaciones de crédito:	0,00
Bajas por anulación:	0,00
Créditos adicionales:	310.000,00
Presupuesto definitivo:.....	12.946.043,78

1.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:



Zumaia Udalak

2015IAKU0004-006-001

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1.- Gastos de personal	3.013.868,00	2.980.916,41	98,91	2.942.097,39	2.900.459,60	98,58
2.- Gastos bienes corr. y serv	4.985.434,31	4.788.966,34	96,06	5.096.725,85	4.570.949,01	89,68
3.- Gastos financieros	3.841,00	3.710,36	96,60	12.664,00	9.513,91	75,13
4.- Transferencias corrientes	2.157.340,00	1.933.977,16	89,65	2.251.085,00	1.877.673,75	83,41
6.- Inversiones reales	2.097.560,47	1.095.969,30	52,25	2.125.236,02	1.272.480,79	59,87
7.- Transferencias de capital	19.000,00	15.000,00	78,95	61.281,39	23.485,49	38,32
8.- Activos financieros	510.000,00	446.803,04	87,61	933.000,00	932.212,15	99,92
9.- Pasivos financieros	159.000,00	159.000,00	100,00	181.715,00	159.000,00	87,50
TOTAL	12.946.043,78	11.424.342,61	88,25	13.603.804,65	11.745.774,70	86,34

Hay que destacar por la importancia cuantitativa de los porcentajes alcanzados respecto al total las siguientes capítulos:

Este año el grado de realización ha sido muy alto, además, respecto al ejercicio precedente ha aumentado. El % de realización de los gastos corrientes ha sido muy alto. Las inversiones directas un poco más del 50%. El resto de grupos también han tenido un grado de realización alto.

El capítulo 6 "Inversiones Reales", presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases, tanto en el presente ejercicio como en el precedente:

FASE DE EJECUCIÓN	EJERCICIO 2014		EJERCICIO 2013	
	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS	IMPORTE EUROS	% S/TOTAL CRÉDITOS
Obligaciones reconocidas (Fase O)	1.095.969,30	52,25	1.272.480,79	59,87
Gastos dispuestos (Fase D)	1.125.469,30	53,66	1.272.480,79	59,87
Gastos autorizados (Fase A)	1.309.400,46	62,42	1.272.480,79	59,87
Total créditos	2.097.560,47	100,00	2.125.236,02	100,00

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el porcentaje de ejecución alcanzado ha sido medio.

El grado de realización de las inversiones ha sido el siguiente:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Partida			Ppto. Definitivo	Autorizado	Obligación
1 0000.601.435.00.02 2014		DIRECCION OBRA FRONTON	0,00	0,00	0,00
1 0100.600.434.00.01 2014		HUERTAS	27.732,69	13.676,63	13.676,63
1 0100.600.435.00.00 2014		ERKIBE	25.000,00	0,00	0,00
1 0100.601.432.00.01 2014		ARREGLO DE LA LADERA	310.000,00	20.073,35	20.073,35
1 0100.601.433.00.01 2014		INVERSIONES EN ALUMBRADO PUBLICO	35.000,00	7.990,85	7.990,85
1 0100.601.435.00.02 2014		DIRECCION OBRA FRONTON	42.000,00	26.203,93	26.203,93
1 0100.601.441.00.01 2014		INVERS.EN SUMINISTRO DE AGUA Y SANEAMEN	54.528,70	26.306,08	26.306,08
1 0100.601.441.00.02 2014		SANEAMIENTO DE ARTADI	0,00	0,00	0,00
1 0100.601.511.00.01 2014		OBRAS MEJORA EN CAMINOS PUBLICOS	137.000,00	75.621,17	75.621,17
1 0100.601.511.00.02 2014		BEHEKO PLAZA (PMS)	454.000,00	448.483,02	448.483,02
1 0100.601.511.00.03 2014		GARAJES BAJO ESPACIOS DE USO PUBLICO	138.658,00	16.863,26	16.863,26
1 0100.601.511.00.04 2014		NARRONDO,CANALIZAR DIVERSOS SERVICIOS	104.470,00	104.469,39	104.469,39
1 0100.601.511.00.05 2014		FRONTOIKO URBANIZAZIOAREN 1.FASEAREN EXE	0,00	0,00	0,00
1 0100.601.511.00.06 2014		SAN JOSE-SAN JUAN PASUAREN EXEKUZIOA	40.000,00	39.007,16	39.007,16
1 0100.601.511.00.07 2014		BEHEKO PLAZA. OBRA GEHIGARRIAK	46.000,00	44.320,03	44.320,03
1 0100.622.422.00.01 2014		OBRAS MEJORA EDIFICIOS EDUCACION	28.500,00	27.653,84	27.653,84
1 0100.622.422.00.02 2014		OIKIAKO ESKOLA BERRIA (PMS)	70.000,00	0,00	0,00
1 0100.622.435.00.00 2014		KONBENTUAREN OBRAK JARDUERETARAKO EGOKIT	66.487,09	30.213,33	30.213,33
1 0100.622.435.00.01 2014		OBRAS MEJORA EDIFICIOS MUNICIPALES (PMS)	10.000,00	6.575,38	6.575,38
1 0100.622.452.10.01 2014		NUEVO FRONTÓN LARGO DE ZUMAIA	200.000,00	0,00	0,00
1 0100.622.452.10.02 2014		CESPED ARTIFICIAL CAMPO DE FUTBOL	0,00	183.931,16	0,00
1 0100.623.449.00.01 2014		MAQUINARIA	1.500,00	103,94	103,94
1 0100.624.449.00.00 2014		BRIGADAKO KOTXEA	3.700,00	3.630,00	3.630,00
1 0100.625.432.00.01 2014		MOBILIARIO URBANO	24.000,00	23.368,82	23.368,82
1 0100.642.432.00.01 2014		NORMAS SUBSIDIARIAS	50.000,00	43.950,00	43.950,00
1 0100.643.432.00.01 2014		ANTEPROYECTO CONVENTO	6.000,00	3.690,50	3.690,50
1 0100.643.432.00.02 2014		PROYECTO SAN JOSE (PMS)	46.000,00	9.342,56	9.342,56
1 0100.643.432.00.03 2014		ESTUDIOS URBANISTICOS	34.000,00	45.082,87	45.082,87
1 0100.643.432.00.04 2014		REDACCION PROYECTO URBAN.FRONTON	32.449,99	32.449,99	2.949,99
1 0300.628.451.30.01 2014		FONDOS BIBLIOGRAFICOS, CDS Y VIDEOS	10.000,00	9.575,11	9.575,11
1 0300.629.451.10.01 2014		EKIPAMENDU OSAGARRIA	3.000,00	2.661,64	2.661,64
1 0600.609.444.00.01 2014		TRABAJOS DESARROLLO PLAN ESPECIAL RIA UR	50.000,00	17.425,84	17.425,84
1 0600.642.444.00.01 2014		PLIEGOS PLAN ESPECIAL RIA UROLA	23.534,00	23.533,48	23.533,48
1 0900.626.121.00.01 2014		EQUIPAMIENTO INFORMATICO	14.000,00	13.197,13	13.197,13
1 1100.625.751.00.01 2014		PANELES ZIZ,SEÑALIZACION BTT+RECORRIDOS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			2.097.560,47	1.309.400,46	1.095.969,30

2.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%
1.- Gastos de personal	2.980.916,41	2.979.916,41	99,97	2.900.459,60	2.900.088,33	99,99
2.- Gastos bienes corr. y serv	4.788.966,34	4.345.852,32	90,75	4.570.949,01	3.969.680,35	86,85
3.- Gastos financieros	3.710,36	3.710,36	100,00	9.513,91	9.513,91	100,00
4.- Transferencias corrientes	1.933.977,16	1.644.364,36	85,03	1.877.673,75	1.604.068,04	85,43
6.- Inversiones reales	1.095.969,30	628.674,04	57,36	1.272.480,79	1.085.415,74	85,30
7.- Transferencias de capital	15.000,00	10.448,59	69,66	23.485,49	23.485,49	100,00
8.- Activos financieros	446.803,04	446.803,04	100,00	932.212,15	926.803,04	99,42
9.- Pasivos financieros	159.000,00	159.000,00	100,00	159.000,00	159.000,00	100,00
TOTAL	11.424.342,61	10.218.769,12	89,45	11.745.774,70	10.678.054,90	90,91

Se ha alcanzado un pago de las obligaciones contraídas del 89,45%. El porcentaje es muy alto y además similar respecto al ejercicio precedente.

3.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:



CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%
1.- Impuestos directos	2.920.181,70	3.206.166,67	109,79	2.888.414,83	3.005.274,12	104,05
2.- Impuestos indirectos	405.645,29	798.121,91	196,75	488.954,77	89.447,47	18,29
3.- Tasas y otros ingresos	2.145.581,79	2.251.630,64	104,94	2.091.581,48	2.177.037,21	104,09
4.- Transferencias corrientes	5.800.100,00	5.863.825,36	101,10	5.487.688,00	5.409.942,63	98,58
5.- Ingresos patrimoniales	81.035,00	85.926,92	106,04	111.000,00	90.900,34	81,89
6.- Enajen.inversiones reales	404.000,00	5.920,27	1,47	404.000,00	4.609,51	1,14
7.- Transferencias de capital	369.500,00	478.778,55	129,57	9.000,00	25.905,55	287,84
8.- Activos financieros	820.000,00	1.803,04	0,22	2.123.165,57	48.290,15	2,27
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.946.043,78	12.692.173,36	98,04	13.603.804,65	10.851.406,98	79,77

Por tanto, en general el grado de reconocimiento ha sido muy alto ya que ha sido del 98,04%. Se han reconocido más ingresos corrientes de los que se presupuestaron. Han tenido incidencia en estos resultados las labores de inspección de tributos. Por otro lado, la parcela de Xey del capítulo 6 no se ha vendido, por ese motivo no se han dado unos ingresos de 404.000 euros. Asimismo en el capítulo 7 ha tenido una influencia significativa la subvención obtenida para la construcción del frontón largo de Zumaia. Por último en el capítulo 8 Zumaia Lantzen no ha devuelto los 502.000 euros que debía, siendo el resto de la parte pendiente de reconocer, lo que corresponde al remanente de tesorería, el cual no se puede reconocer según la Norma Foral Presupuestaria.

4.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:



CAPÍTULO	EJERCICIO 2014			EJERCICIO 2013		
	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%
1.- Impuestos directos	3.206.166,67	3.003.195,04	93,67	3.005.274,12	2.787.110,65	92,74
2.- Impuestos indirectos	798.121,91	623.547,30	78,13	89.447,47	84.960,41	94,98
3.- Tasas y otros ingresos	2.251.630,64	2.099.571,51	93,25	2.177.037,21	2.057.941,22	94,53
4.- Transferencias corrientes	5.863.825,36	5.783.230,14	98,63	5.409.942,63	5.313.444,14	98,22
5.- Ingresos patrimoniales	85.926,92	76.966,58	89,57	90.900,34	85.972,06	94,58
6.- Enajen.inversiones reales	5.920,27	5.920,27	100,00	4.609,51	4.609,51	100,00
7.- Transferencias de capital	478.778,55	354.097,32	73,96	25.905,55	0,00	0,00
8.- Activos financieros	1.803,04	601,00	33,33	48.290,15	41.228,25	85,38
9.- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.692.173,36	11.947.129,16	94,13	10.851.406,98	10.375.266,24	95,61

Cabe destacar por su importancia cuantitativa lo siguientes:

En general, el % de cobro de cobros líquidos ha sido muy elevado, tanto en las operaciones corrientes como en las de capital.

5.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	PAGOS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE PAGO	PORCENTAJE DE PAGO
2008	255.438,54	-0,00	0,00	255.438,54	0,00
2009	116.497,46	-0,00	0,00	116.497,46	0,00
2010	114.489,22	-0,00	0,00	114.489,22	0,00
2011	73.365,31	-0,00	0,00	73.365,31	0,00
2012	103.148,15	-0,00	0,00	103.148,15	0,00
2013	1.067.719,80	-0,00	979.213,70	88.506,10	91,71
TOTAL	1.730.658,48	0,00	979.213,70	751.444,78	56,58

Entre los saldos pendientes de pago que había a 31 de diciembre por su importancia cuantitativa hay que destacar lo siguiente:

Este ejercicio no se han dado bajas por anulación. Como ocurre casi siempre, sólo se han realizado en un porcentaje alto las partidas pendientes de pago del ejercicio anterior. En el resto no se han dado movimientos.

6.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de los débitos, el siguiente resultado:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

AÑO DE PROCEDENCIA	SALDO INICIAL A 1 DE ENERO	BAJAS POR ANULACIÓN	COBROS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE COBRO	PORCENTAJE DE COBRO
1989	239,26	0,00	0,00	239,26	0,00
1990	370,34	0,00	0,00	370,34	0,00
1991	136,10	0,00	0,00	136,10	0,00
1992	3.434,35	0,00	0,00	3.434,35	0,00
1993	307,69	0,00	0,00	307,69	0,00
1994	868,94	0,00	0,00	868,94	0,00
1995	926,47	0,00	0,00	926,47	0,00
1996	1.113,35	0,00	0,00	1.113,35	0,00
1997	2.433,79	0,00	0,00	2.433,79	0,00
1998	22.329,02	0,00	0,00	22.329,02	0,00
1999	9.331,35	0,00	34,68	9.296,67	0,37
2000	7.401,69	0,00	65,28	7.336,41	0,88
2001	7.794,10	0,00	0,00	7.794,10	0,00
2002	23.096,85	0,00	0,00	23.096,85	0,00
2003	20.550,48	0,00	2.321,49	18.228,99	11,30
2004	12.225,92	0,00	50,70	12.175,22	0,41
2005	4.673,40	0,00	0,00	4.673,40	0,00
2006	22.063,08	0,00	268,14	21.794,94	1,22
2007	21.453,89	0,00	864,98	20.588,91	4,03
2008	23.229,93	0,00	550,41	22.679,52	2,37
2009	95.888,70	2.842,48	1.369,86	91.676,36	1,43
2010	47.688,89	290,00	3.174,73	44.224,16	6,66
2011	66.438,88	1.572,31	7.979,02	56.887,55	12,01
2012	135.730,35	1.086,03	25.799,41	108.844,91	19,01
2013	476.140,74	3.871,23	332.433,49	139.836,02	69,82
TOTAL	1.005.867,56	9.662,05	374.912,19	621.293,32	37,27

Entre los saldos pendientes de cobro a 31 de diciembre, por su importancia cuantitativa cabe destacar:

El saldo del último año se cobran en gran medida, en cambio del resto casi nada.

7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado modificaciones de crédito por los importes arriba indicados. Para la financiación de tales modificaciones se ha utilizado, entre otros recursos, el remanente de tesorería para gastos generales procedente del ejercicio anterior. Por tanto, los créditos del presupuesto de gastos están financiados en parte con recursos del propio ejercicio y en parte con recursos de ejercicios anteriores. Tal circunstancia habrá de ser tenida en cuenta a la hora de determinar el resultado presupuestario, tal como dispone el artículo 48.4 de la Norma Foral 21/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa.

En el presupuesto de gastos del presente ejercicio, los créditos financiados con remanente de tesorería para gastos generales, así como su grado de ejecución a 31 de diciembre, son los siguientes:

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	CRÉD.DEFIN. FINANC. R.T.	OBLIG.RECON. FINANC. R.T.
0100.601.432.00.01	ARREGLO DE LA LADERA	310.000,00	20.073,35
TOTAL		310.00,00	20.073,35

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico no se han producido desviaciones de financiación.

9.- ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

En la siguiente tabla se recoge la estimación de los derechos pendientes de cobro que se consideran de difícil o imposible realización.



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

CONCEPTO	SALDO INICIAL PDTE COBRO	SALDO GARANTIZADO	% ESTIMADO DUDOSO COBRO.	IMPORTE EST. DUDOSO COBRO.
DÉBITOS CON ANTIGÜEDAD SUPERIOR A 2 AÑOS	481.457,30	0,00	100,00	481.457,30
DÉBITOS CON ANTIGÜEDAD SUPERIOR A 1 AÑO	139.836,02	0,00	0,00	0,00
Cap. 1: Impuestos directos	84.458,87	0,00	0,00	0,00
Cap.2: Impuestos indirectos	1.642,97	0,00	0,00	0,00
Cap.3: Tasas y otros ingresos	44.029,63	0,00	0,00	0,00
Cap.4: Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.5: Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.7: Transferencias de capital	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap.8: Activos financieros	2.704,55	0,00	0,00	0,00
DÉBITOS CON ANTIGÜEDAD INFERIOR A 1 AÑO	745.044,20	0,00	0,00	0,00
Cap. 1: Impuestos directos	202.971,63	0,00	0,00	0,00
Cap.2: Impuestos indirectos	174.574,61	0,00	0,00	0,00
Cap.3: Tasas y otros ingresos	152.059,13	0,00	0,00	0,00
Cap.4: Transferencias corrientes	80.595,22	0,00	0,00	0,00
Cap.5: Ingresos patrimoniales	8.960,34	0,00	0,00	0,00
Cap.6: Enaj. inver. reales e ingresos act. urbanísticas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.7: Transferencias de capital	124.681,23	0,00	0,00	0,00
Cap.8: Activos financieros	1.202,04	0,00	0,00	0,00
Cap.9: Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.336.337,52	0,00	35,24	481.457,30

10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003 anteriormente citada.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).



RESULTADO PRESUPUESTARIO	
Resultado de las operaciones presupuestarias del presupuesto vigente:	1.267.830,75
• Derechos reconocidos:	12.692.173,36
• Obligaciones reconocidas:	11.424.342,61
Resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores:	-9.662,05
• Bajas obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados:	0,00
• Bajas derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados:	9.662,05
RESULTADO PRESUPUESTARIO (antes de ajustes):	1.258.168,70
Ajustes al resultado presupuestario:	20.073,35
• Obligaciones financiadas con remanente de tesorería:	20.073,35
• Desviaciones de financiación imputables al ejercicio:	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.278.242,05

11.- REMANENTE DE TESORERÍA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El remanente de tesorería es una magnitud financiera que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el remanente de tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto plazo vencieran y se cobraran a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atendieran las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería tiene dos componentes:

- Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de tesorería para gastos generales.

El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada agente financiador, y que se detallan en el apartado 8.



Este remanente de tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado.

El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el remanente de tesorería total y el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.

REMANENTE DE TESORERIA		
FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA:		1.967.170,40
SALDOS PENDIENTES DE COBRO:		2.299.636,96
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente:	745.044,20	
· Deudores presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados:	621.293,32	
· Deudores no presupuestarios	933.299,44	
· -Cobros pendientes de aplicación	0,00	
SALDOS PENDIENTES DE PAGO:		2.250.701,89
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente:	1.205.573,49	
· Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados:	759.872,50	
· Acreedores presupuesto de ingresos:	1.382,76	
· Acreedores no presupuestarios	283.873,14	
· - Pagos pendientes de aplicación:	0,00	
REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO		2.016.105,47
SALDOS DE DUDOSO COBRO		481.457,30
REMANENTE DE TESORERIA LIQUIDO		1.534.648,17
REMANENTE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		0,00
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES		1.534.648,17

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un remanente de tesorería líquido por importe de 1.534.648,17 euros, de los cuales:

⇒ 0,00 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada, se podrá destinar a financiar la incorporación de créditos correspondientes a los gastos que la han generado.

⇒ 1.534.648,17 euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos generales, será de libre disposición, pudiéndose utilizar para financiar modificaciones de crédito (independientemente de que éstas correspondan a gastos con financiación afectada o gastos generales) en el presupuesto del siguiente ejercicio.

12.- COMPROBACIÓN DE RESULTADOS

CONCEPTO	EUROS
Remanente de Tesorería Bruto del ejercicio anterior	758.346,89
+Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2013	972,64
+Resultado presupuestario (antes de ajustes) del ejercicio corriente	1.258.168,70
-Acreedores por devolución de ingresos a 31-12-2014	1.382,76
Remanente de tesorería bruto del ejercicio corriente	2.016.105,47

13.- REMANENTES DE CRÉDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 21/2003 establece que los créditos de pago incluidos en el presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 32.1 recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- cc)Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- dd)Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- ee)Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- ff) Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.



2015IAKU0004-006-001



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE REMANENTES	SITUACIÓN				
			a	b	c	d	e
6 0000.200.422.00.00 2014	HEZKUNTZAKO II. ATALA	977,98	X				
6 0000.200.222.00.00 2014	UDALTAINGOAREN GASTU ARRUNTA	733,64	X				
6 0000.200.121.00.00 2014	ADMINISTRAZIO OROKORREKO GASTU ARRUNTA	382,45	X				
6 0000.200.454.00.00 2014	FESTETAKO II. ATALA	8.020,48	X				
6 0000.200.449.00.00 2014	BRIGADARI DAGOKION II. ATALA	10,98	X				
6 0000.200.432.00.00 2014	HIRIGINTZAKO II. ATALA	2.707,80	X				
1 1200.226.325.00.99 2014	ONKI-XIN PROIEKTUAREN GARAPENA	669,56	X				
1 0100.600.435.00.00 2014	ERKIBE	25.000,00				X	
1 0100.600.434.00.01 2014	HUERTAS	14.056,06				X	
1 0100.601.432.00.01 2014	ARREGLO DE LA LADERA	289.926,65				X	
1 0100.601.511.00.01 2014	OBRAS MEJORA EN CAMINOS PUBLICOS	61.378,83	X			X	
1 0100.601.441.00.01 2014	INVERS.EN SUMINISTRO DE AGUA Y SANEAMIENT	28.222,62				X	
1 0100.601.433.00.01 2014	INVERSIONES EN ALUMBRADO PUBLICO	27.009,15	X			X	
1 0100.601.435.00.02 2014	DIRECCION OBRA FRONTON	15.796,07				X	
1 0100.601.511.00.02 2014	BEHEKO PLAZA (PMS)	5.516,98				X	
1 0100.601.511.00.03 2014	GARAJES BAJO ESPACIOS DE USO PUBLICO	121.794,74	X			X	
1 0100.601.511.00.04 2014	NARRONDO,CANALIZAR DIVERSOS SERVICIOS	0,61				X	
1 0100.601.511.00.06 2014	SAN JOSE-SAN JUAN PASUAREN EXEKUZIOA	992,84	X			X	
1 0100.601.511.00.07 2014	BEHEKO PLAZA. OBRA GEHIGARRIAK	1.679,97				X	
1 0600.609.444.00.01 2014	TRABAJOS DESARROLLO PLAN ESPECIAL RIA UR	32.574,16				X	
1 0100.622.435.00.00 2014	KONBENTUAREN OBRAK JARDUERETARAKO EGOKIT	36.273,76				X	
6 0600.622.452.50.00 2014	KIROLETAKO OBRAK	200.000,00			X	X	
1 0100.622.422.00.01	OBRAS MEJORA EDIFICIOS	846,16				X	



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE REMANENTES	SITUACIÓN				
			a	b	c	d	e
2014	EDUCACION						
1 0100.622.435.00.01	OBRAS MEJORA EDIFICIOS	3.424,62				X	
2014	MUNICIPALES (PMS)						
1 0100.622.422.00.02	OIKIAKO ESKOLA BERRIA (PMS)	70.000,00				X	
2014							
1 0100.623.449.00.01	MAQUINARIA	1.396,06				X	
2014							
1 0100.624.449.00.00	BRIGADAKO KOTXEA	70,00				X	
2014							
1 0100.625.432.00.01	MOBILIARIO URBANO	631,18	X			X	
2014							
1 0900.626.121.00.01	EQUIPAMIENTO INFORMATICO	802,87	X			X	
2014							
1 0300.628.451.30.01	FONDOS BIBLIOGRAFICOS, CDS Y	424,89				X	
2014	VIDEOS						
1 0300.629.451.10.01	EKIPAMENDU OSAGARRIA	338,36				X	
2014							
1 0100.642.432.00.01	NORMAS SUBSIDIARIAS	6.050,00				X	
2014							
1 0600.642.444.00.01	PLIEGOS PLAN ESPECIAL RIA UROLA	0,52				X	
2014							
6 0100.643.432.00.00	PROYECTOS URBANISTICOS	25.574,57				X	
2014							
1 0100.643.432.00.01	ANTEPROYECTO CONVENTO	2.309,50				X	
2014							
1 0100.643.432.00.04	REDACCION PROYECTO	29.500,00		X		X	
2014	URBAN.FRONTON						
1 0300.731.451.40.01	APORTACION AL PATRONATO DE	4.000,00				X	
2014	MUSICA-INVERS						
1 1000.822.121.00.01	ZUMAIA LANTZEN	57.000,00				X	
2014							
1 0800.833.121.00.01	PRESTAMOS CONSUMO AL	6.196,96				X	
2014	PERSONAL.						
TOTAL CRÉDITOS SUSCEPTIBLES DE INCORPORACIÓN		1.082.291,02					
TOTAL CRÉDITOS NO SUSCEPTIBLES DE INCORPORACIÓN		439.410,15					
TOTAL REMANENTE DE CRÉDITOS		1.521.701,17					

14.- CONCLUSIONES

- El Remanente de tesorería para gastos generales asciende a: 1.534.648,17€
- El Resultado presupuestario ajustado es positivo y asciende a: 1.278.242,05€



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

En Zumaia, a 31 de marzo de 2015

Mikel Zubizarreta Elicegui

El interventor de Zumaia

Aritokieta Gonzalez (EH BILDU) ha aclarado, que tal y como se comentó en la comisión de hacienda de esta semana, el nivel de ejecución del presupuesto ha sido del 88,25%, un poco mayor que el año pasado. Este año se ha incorporado el nivel de realización de las inversiones comparando con la de otros años. En lo que se refiere a los ingresos, algunos, es el caso del segundo capítulo donde se recoge el ICIO y se han hecho algunos cobros que no se esperaban, de ahí el incremento, y en cambio en el capítulo sexto la venta de Xey y en el capítulo octavo la devolución de la deuda de Zumaia Lantzen no se han cumplido, de modo que en ese caso los ingresos han sido menores que los previstos. En total, los ingresos previstos se han ejecutado en un 98%.

El resultado presupuestario ha sido positivo, más de 1.200.000, casi 1.300.000 y el remanente también, de 1.534.000 €, y eso es todo.

Edurne Egaña (EAJ-PNV) ha comentado que efectivamente el resultado ha sido positivo, pero ha subrayado el porqué de ese resultado positivo, la razón está en que el nivel de las inversiones ha sido una vez más, muy bajo, alrededor de un 50% y eso que el presupuesto destinado a las inversiones ha ido bajando de año en año, de modo que las cantidades han sido bajas y partiendo de eso hay que añadir el bajo nivel de ejecución de estos cuatro años, y eso claro, ha permitido que el remanente se siempre positivo. Pero eso para nosotros no es un buen dato porque las inversiones no se han hecho, algunas de ellas han sido además inversiones que se han previsto cada año durante estos cuatro años, se han presentado las mismas cada año y no hemos sido capaces de ejecutarlas.

Emiliano Cabañas (PSE-EE) ha comentado que si en una administración se termina el año con resultados positivos habría que analizar por qué. Si se ha ejecutado lo que estaba previsto o por el contrario ha ocurrido eso porque no a habido ejecución, si ha sido una falta de gestión o por alguna otra razón.

2.2.- DICTAMEN:

EXPLICAR LA MODIFICACION DE CREDITOS DEFINITIVA PARA HACER FRENTE A LOS PRESTAMOS DE ZUMAIA LANTZEN Y PROCEDER A SU APROBACION, SI PROCEDE

DICTAMEN SOBRE EL NUEVO TIPO DE MODIFICACION E IMPORTES DEFINIVOS PARA HACER FRENTE AL PRESTAMO DE ZUMAIA LANTZEN.

ANTECEDENTES:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

En el Pleno Municipal 26 de febrero del 2015 el ayuntamiento reconoció la siguiente modificación de crédito para hacer frente a las deudas que tiene Zumaia Lantzen.

			Hasierako kreditua	Gutxikuntza	Guztira
1 1000.822.943.00.01 2015	268	ZUMAIA LANTZEN	453.000,00	186.745,42	266.254,58
			Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 1000.332.011.00.01 2015	XX	Epe luzerako maileguaren interesak	0,00	32.798,09	32.798,09
1 1000.933.011.00.01 2015	XX	Epe luzerako maileguen amortizazioa	0,00	153.947,33	153.947,33

Se realizó de esa manera la modificación de crédito porque el 27 de febrero se esperaba firmar la subrogación. Pero no se firmó, el problema fue que "Zumaia Lantzen en Liquidación" todavía no había sido inscrito ni en la notaría, ni en el registro mercantil. Hasta que se realizase esa inscripción no se podía firmar la póliza de subrogación. Mientras, Zumaia Lantzen ha tenido que hacer frente el 28 de febrero a la cuota de la deuda que tenía pendiente con Bankoa:

Amortización: 37.054,84€.

Intereses: 6.630,91€

Total 43.685,75€

Por lo tanto, el pago de este importe minorara los importes de la anterior modificación de crédito. En El Pleno Municipal de abril se anula la modificación de créditos n 1 del Ayuntamiento, como consecuencia del dictamen de la comisión de hacienda del pasado 17 de marzo con los siguientes votos: a favor 4 (2 Bildu, 1 Psoe, y 1 Aralar), y 2 abstenciones (2 PNV).

Ahora de manera definitiva, una vez que tenemos todas las pólizas firmadas, sabemos las cantidades exactas y se propone la siguiente modificación: En este momento ya está realizada la liquidación del presupuesto del 2014 del Ayuntamiento de Zumaia y proponemos la figura del crédito adicional con financiación del remanente de tesorería para no tener que hacer frente a la confección de un plan económico-financiero. Es la siguiente:



Zumaia Udala

2015IAKU0004-006-001

Udalaren xx.kreditu aldaketa				
		Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
2 0000.870.000.00.01 2015	DIRUZAINZAKO GERAKINA	0,00	157.684,20	157.684,20
		Hasierako kreditua	Gehikuntza	Guztira
1 1000.332.011.00.01 2015	Epe luzerako maileguaren interesak	0,00	21.087,41	21.087,41
1 1000.933.011.00.01 2015	Epe luzerako maileguen amortizazioa	0,00	136.596,79	136.596,79

En Zumaia, a 18 de mayo del 2015.
El interventor.

Arritokieta Gonzalez (EH BILDU) ha comentado que ahora mismo han acabado de liquidar Zumaia Lantzen, pero sus deudas las ha negociado el Ayuntamiento con los bancos, y se recogieron los números que se negociaron pero para cuando se firmó ya se había cobrado una cuota, de modo que cambiaron los números y ha habido que ajustar los números de este crédito, después de pasar esta cuota. Ha comentado que ahora se divide en dos capítulos para poder cumplir la ley de estabilidad, y eso habrá que igualarlo en un futuro.

PARTE RESOLUTIVA

A favor: 8 votos (6 EH BILDU, 1 ARALAR, 1 PSE-EE)

Abstenciones: 5 votos (5 EAJ-PNV)

En contra: 0

ACUERDO: Se ha aprobado definitivamente la modificación de crédito para hacer frente a los préstamos de Zumaia Lantzen

2.3.- DAR CUENTA DE LA NOTA DE REPAROS DEL INTERVENTOR, ASÍ COMO LA RESPUESTA DEL ALCALDE A LA MISMA, COMO CONSECUENCIA DE TENER QUE HACER FRENTE A LOS PAGOS DE ABRIL.



El Alcalde ha presentado el tema y al mismo tiempo se da cuenta de la relación de facturas presentadas relacionados con los contratos que no están en vigor.

3.- URBANISMO.-

3.1.- DICTAMEN:

APROBAR, SI PROCEDE, EL PROYECTO DE EJECUCION DE LA URBANIZACION DEL NUEVO FRONTON LARGO DE ZUMAIA.

DICTAMEN DE LA COMISIÓN INFORMATIVA DE URBANISMO DE 18 DE MAYO DE 2015: PROYECTO DE EJECUCIÓN DE LA URBANIZACIÓN DEL NUEVO FRONTON LARGO DE ZUMAIA

ANTECEDENTES

1.- Mediante Decreto de Alcaldía 332/2014 de fecha 5 de junio de 2014 se adjudicó el contrato del servicio de asistencia técnica para la redacción del proyecto de urbanización del entorno del nuevo frontón largo de Zumaia a LKS INGENIERÍA S. COOP, publicándose su formalización a los efectos del artículo 154 del Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, aprobado por el Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre.

2.- En la Comisión de Urbanismo, Obras y Servicios de 16-03-2015 se facilitó información y se analizó el Proyecto de Ejecución de la nueva urbanización Nuevo Frontón Largo de Zumaia y su ejecución prevista en cuatro Fases.

3.- Visto que la ejecución del Proyecto se prevé en cuatro fases con el siguiente Presupuesto:

1ª Fase	754.676,96 €
2ª Fase	626.856,44 €
3ª Fase	351.809,51 €
4ª Fase	512.274 €
Total	
Presupuesto Licitación	2.245.617,19 €

4.- Visto que conforme a la Disposición Adicional 2ª del Real Decreto Legislativo 3/2011 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, se atribuye la competencia para adjudicar contratos cuya cuantía supere el 10% de los recursos ordinarios al Pleno del Ayuntamiento.



Zumaia Udalak

2015IAKU0004-006-001

DICTAMEN

En consecuencia, la Comisión Informativa de Urbanismo, Obras y Servicios de fecha 18 de Mayo de 2015, tras la siguiente votación:

A favor: Iñaki Agirrezabalaga (EH-Bildu)

Aitor Leiza Alberdi (Aralar)

En contra: Xabier Gallastegi (EAJ)

Isidro Fernández (EAJ)

Abstención: Emiliano Cabañas (PSE)

acuerda ESTIMAR el presente dictamen de conformidad al artículo 135.3 del Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Corporaciones Locales aprobado por Real Decreto 2568/1986 de 28 de noviembre, y someterlo, si procede, a la consideración del Pleno de la Corporación que deberá adoptar el acuerdo por la mayoría simple de sus miembros presentes según establece el art. 47 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local, la siguiente **PROPUESTA:**

1.- Aprobar el PROYECTO DE EJECUCIÓN DE LA URBANIZACIÓN DEL NUEVO FRONTON LARGO DE ZUMAIA redactada por LKS INGENIERÍA S. COOP

El alcalde ha presentado el tema, comenta que ese proyecto se divide en cuatro fases, y en cuanto a la cantidad de la primera fase hay una parte que ya se ha puesto en 2015, unos 500 mil euros, y como crédito de compromiso otros 200 mil euros para el 2016. De modo que hay suficiente crédito para licitarlo, pero para licitarlo el proyecto tiene que estar aprobado en su totalidad. A continuación han pasado a votar.

PARTE RESOLUTIVA

A favor: 7 votos (6 EH BILDU, 1 ARALAR)

En contra: 5 votos (5 EAJ-PNV)

Abstenciones: 1 voto (PSE-EE)

ACUERDO: Se ha aprobado el proyecto de ejecución del nuevo frontón largo de Zumaia.

No habiendo más temas que tratar, el alcalde-presidente da por finalizada la sesión cuando son las diecinueve horas y quince minutos de la tarde y yo, el Secretario , doy fe.

El Secretario