EUDEL

EUSKADIKO UDALEN ELKARTEA
ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS VASCOS

2020KO EKITALDIKO AURREKONTU-PROIEKTUARI BURUZKO TXOSTENA

EUDEL

EUSKADIKO UDALEN ELKARTEA
ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS VASCOS

2020KO EKITALDIKO AURREKONTU-PROIEKTUARI BURUZKO TXOSTENA

2020 EKITALDIKO AURREKONTU-PROIEKTU ALDATUARI BURUZKO TXOSTENA

AURREKARIAK

Joan den 2019ko abenduaren 12an egindako Batzorde Eragileak EUDELen 2020 ekitaldirako aurrekontu-proiektua onartu zuen, III eranskinean erantsita.

Geroago, COVID-19 birusak eragindako pandemiaren ondorioak etorri dira; azkar eboluzionatzen jarraitzen dute eta oraindik ezin da zehaztu beren eragin guztia; nahiz eta ezinbestean eragin negatiboa izango duten ekonomian, haien kuantifikazioa oraindik ziurgabetasun-maila handiaren mende baitago.

Egoera horren aurrean, komenigarritzat jo da Foru Aldundiek helarazitako aurreikuspenetara egokituko den aurrekontu-proiektu aldatu bat egitea, ekitaldi honetan Zerga Itunduen bidez bildutakoa gutxitzeari egokituta, baita gutxitze horrek Udal Finantzaketarako Foru Funtsetako parte-hartzean izango lukeen eraginari ere, hori baita elkartearen finantzaketa-iturri nagusia, abenduan onartutako 2020rako aurrekontu-proiektuaren % 77 baitzen.

ALDAKETAK

2019ko abenduan onartutako aurrekontu-proiektuan, Udal Finantzaketarako Foru Funtsetako parte-hartzearen ondoriozko diru-sarrera arrunten aurreikuspena, aurrekontu osoaren ehuneko 77, urriko Finantzetako Lurralde Kontseiluek helarazitako datuen arabera atondu zen; horrenbestez, une hartan aurreikusitako konturako sarrerez gain, Bizkaiko eta Gipuzkoako lurraldeetako 2019ko Udal Finantzaketarako Foru Funtsetako aurre-likidazio positiboen zenbatekoak ere aurreikusi ziren.

2019ko abenduan onartutako aurrekontu-proiektuaren gaineko aldaketak II Eranskinean ikus daitezke, hauek dira esanguratsuenak:

Diru-sarreretako aldaketak:

- Arabako Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsaren % 0,15eko parte-hartzea % 20 murriztu da.
- Udalkutxaren % 0,15eko parte-hartzea % 21,6 murriztu; izan ere, 2020rako konturako sarreretan aurreikusitako % 20ko minorazioaz gain, kendu egin da 2019ko urrian aurreikusitako aurre-likidazio positiboa ere kendu da.
- Gipuzkoako udaletako Udal Finantzaketarako Foru Funtsaren % 0,15eko parte-hartzea % 19,1 murriztu da; izan ere, 2020rako aurreikusitako konturako sarreretan % 20ko murrizketa aurreikusi da eta 2019ko ekitaldiko likidazio positiboa kobratzea aurreikusi da.

- Etorkinentzako itzulpen-zerbitzurako Eusko Jaurlaritzaren diru-laguntza % 16,3 handitzea aurreikusi da, diru-laguntza emateko 2020ko martxoaren 3ko Aginduaren arabera.

Gastuetako aldaketak:

- Pertsonal gastuak 37.423,03 euro gutxitzea aurreikusi da; gutxitzeen artean, segurantza sozialeko gastua txikitzea nabarmendu ahal dugu, ekitaldiko lehen lauhilekoko baja medikoetan oinarrituta, langileentzako prestakuntza-gastuak kentzea, eta 2020ko uztailerako aurreikusitako soldata-igoera kentzea.
- Gastu arrunta 303.270,31 euro gutxitzea aurreikusi da. Gutxitzeen artean nabarmendu ahal ditugu azterketa eta lan teknikoen murriztea, publizitate- eta komunikazio-gastuak, edo elkarteko berdintasun-plana ez egitea.
- Inbertsioak 57.000 eurotan gutxitzea aurreikusi da. Gutxitzeen artean informatika-ekipo eta -programetako inbertsioak nabarmendu ahal ditugu.
- Aurreikusitako ekintzak ez egitea edo birprogramatzea aurreikusi da, eta 115.780 euro inguru murriztuko du jasotako zerbitzu horietan egindako gastua. Gutxitzeen artean udalei zuzendutako prestakuntza, berrikuntza-programa, edo Euskaltzaindiarekiko toponimia hitzarmena

DESKRIBAPENA

Txosten honen xedea da EUDELen 2020ko ekitaldiko aurrekontua aztertzea. Horretarako, nabarmendu behar da aurrekontu hau egiteko aintzat hartu dela autonomia-erkidegoko toki-erakundeei aplikatzeko aurrekontu-egitura.

Txosten honetan, lehenik eta behin, sarreren eta gastuen analisi ekonomikoa egin da kapituluka; eta ondoren gastuen analisia garatu da programaka.

EUDELen 2020ko ekitaldiko gastuen eta sarreren aurrekontu orekatua 2.784.983,80 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko aurrekontuko hasierako aurreikuspenaren aldean ehuneko 11,6 gutxitu da.

Gastuen sailkapen ekonomikoan kapitulu mailako lotura juridikoa dago, eta gastuen programakako sailkapenean, aldiz, gastu-arloaren mailakoa.

Sarreren eta gastuen aurrekontuen egoera-orriak erantsi zaizkio txosten honi. Alderaketa egin ahal izateko, 2019ko hasierako aurreikuspenei buruzko datuak ere sartu dira.

SARREREN AURREKONTUAREN ANALISIA

2020ko ekitaldirako sarreren aurrekontu orekatua 2.784.983,80 eurokoa da. Aurreko ekitaldiko aurrekontuaren hasierako aurreikuspenekin alderatuz gero, aurrekontua ehuneko 11,6 gutxitu da.

Hona hemen 2020ko ekitaldiko sarreren aurrekontuaren banakapena eta 2019ko aurrekontuekin egindako alderaketa:

Zenbatekoak eurotan daude

		HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	ALDAKETA %	2020ko aurrekontuaren %
GUZTIRA 3. KAPITULUA	**Tasak eta beste sarrera batzuk**	**17.000,00**	**17.236,00**	**1,39%**	**0,62%**
GUZTIRA 4. KAPITULUA	**Transf. arruntak**	**3.076.219,25**	**2.711.675,92**	**-11,85%**	**97,37%**
	Zerga itunduen partaidetza	2.477.787,88	2.008.886,96	**-18,92%**	**72,13%**
	Bazkideen kuotak	286.081,37	289.988,96	**1,37%**	**10,41%**
	Gobernantza proiekturako ekarpenak	20.000,00	20.000,00	**0,00%**	**0,72%**
	Dirulaguntzen sarrerak	277.350,00	377.800,00	**36,22%**	**13,57%**
	Europako Kontseiluarenak	15.000,00	15.000,00	**0,00%**	**0,54%**
GUZTIRA 5. KAPITULUA	**Ondare arloko sarrerak**	**56.015,84**	**56.071,88**	**0,10%**	**2,01%**
SARRERAK, GUZTIRA		**3.149.235,09**	**2.784.983,80**	**-11,57%**	**100,00%**

Honako hauek dira 2020ko ekitaldiko sarreren aurrekontuaren alderdirik nabarmenenak:

3. kapitulua. Tasak eta beste sarrera batzuk

Kapitulu honetan, EUDELek HAEErekin batera antolatzen duen Tokiko Zuzenbideari buruzko Euskal Mintegiko inskripzioen ondoriozko sarrerak hartzen dira kontuan batez ere eta EUDELek antolatzen duen buruzagitza-programako sarrerak. 14.736 euroko sarrerak aurreikusten dira.

Era berean, kapitulu honetan 2.500 euroko beste sarrera batzuk ere aurreikusten dira.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak.

Sarreren kapitulu garrantzitsuena da, sarrera guztien ehuneko 97,4 baita. Transferentzia arrunten ondoriozko sarreretarako aurreikuspena ehuneko 11,9 gutxitu da 2019ko ekitaldiko hasierako aurrekontuen aldean; ondorioz, 2020ko ekitaldirako 2.711.675,92 euroko sarreren zenbatekoa aurreikusten da.

Nabarmendu behar da udalak finantzatzeko foru-funtsen ehuneko 0,15etik datozen sarrerak ehuneko 19 gutxitu direla aurreko ekitaldiko hasierako aurrekontuen aldean. 2020rako diru-sarrerei buruzko aurreikuspenetan, doitu egin dira Finantzen Lurralde Kontseiluetan 2020ko urrian aurreikusitako konturako ekarpenak, txosten honen *aldaketen* atalean adierazten den bezala. Ondorengo taulan, zerga itunduen partaidetzari dagozkion datuak ageri dira, lurraldearen arabera:

Zenbatekoak eurotan daude

			HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2019	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
416		**Foru-aldundiak eta beste foru-erakunde batzuk**	**2.477.787,88 €**	**2.008.886,96 €**	**-18,92%**
	41601	Araba. Zerga itunduen partaidetza	323.899,32 €	265.650,61 €	**-17,98%**
	41602	Bizkaia. Zerga itunduen partaidetza	1.349.859,00 €	1.082.270,47 €	**-19,82%**
	41603	Gipuzkoa. Zerga itunduen partaidetza	804.029,56 €	660.965,88 €	**-17,79%**

Udal bazkideen kuota hazterik ez da aurreikusten 2020rako.

Udalak finantzatzeko foru-funtsen partaidetza da baliabide nagusia EUDELen aurrekontuetan, sarrera guztien ehuneko 72,1 baita. Bestalde, elkarteko kideen kuotak sarrera guztien ehuneko 10,4 dira.

Gainera, kapitulu honetan Gobernantza proiektuan parte hartuko duten udalen ekarpenak ere hartzen dira kontuan; kontu-sail horren diru-sarrera 20.000 eurokoa izango da, eta Europako Kontseiluaren lankidetza 15.000 eurokoa.

Transferentzia arrunten kapituluan ere hitzarmenen eta dirulaguntza izendunen bidez Eusko Jaurlaritzako zenbait sailetatik eta Emakundetik jasotzea aurreikusten diren sarrerak biltzen dira, eta sarrera guztien ehuneko 13,6 osatzen dute:

- Eusko Jaurlaritzako Hezkuntza, Hizkuntza Politika eta Kultura Sailetik udaletan euskararen erabilpena sustatzeko planak taxutu eta garatzeko: 28.000 euro.
- Emakundetik, Berdinsarea sarerako eta Berdinbidean programarako, 84.800 euro aurreikusten dira.

- Eusko Jaurlaritzako Enplegu eta Gizarte Politika Sailetik, etorkinentzako itzulpen-zerbitzurako, lehengo zenbatekoa mantenduko da: 55.000 euro.
- Eusko Jaurlaritzako Ekonomiaren Garapena eta Azpiegiturak Sailetik, Tokiko Berrikuntza Agendarako, 110.000 euroko zenbatekoa mantentzea aurreikusten da.
- Eusko Jaurlaritzako Gobernantza Publikoa eta Autogobernua Sailetik, Euskadiko Toki Erakundeei buruzko Legearen (ETEL) helburuak sustatzeko, 100.000 euro.

5. kapitulua. Ondare arloko sarrerak.

Ondare arloko sarreren aurreikuspena 56.071,88 eurokoa da, eta ia guztia Bilboko Colon de Larreategui kaleko 35. zenbakian dagoen EUDELen jabetzako ondasun higiezinaren alokairu-kontratuari dagokio.

GASTUEN AURREKONTUAREN ANALISIA

2020ko ekitaldiko gastuen aurrekontua 2.784.983,80 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko aurrekontuarekin alderatuz gero, ehuneko 11,6 gutxitu da.

Hona hemen 2020ko ekitaldiko gastuen aurrekontuaren banakapen ekonomikoa eta 2019ko aurrekontuaren hasierako aurreikuspenekiko alderaketa:

Zenbatekoak eurotan daude

		HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	ALDAKETA %	2020ko aurrekontuaren %
GUZTIRA 1. KAPITULUA	**Pertsonal-gastuak**	1.423.937,05	1.446.005,06	1,55%	51,92%
GUZTIRA 2. KAPITULUA	**Ond. arrunten eta zerb. erosketa**	1.070.404,49	778.102,40	-27,31%	27,94%
GUZTIRA 3. KAPITULUA	**Gastu finantzarioak**	22.284,09	15.691,61	-29,58%	0,56%
GUZTIRA 4. KAPITULUA	**Transferentzia arruntak**	22.333,13	11.284,00	-49,47%	0,41%
GUZTIRA 6. KAPITULUA	**Inbertsio errealak**	221.737,68	141.228,03	-36,31%	5,07%
GUZTIRA 9. KAPITULUA	**Pasibo finantzarioak**	388.538,65	392.672,71	1,06%	14,10%
GASTUAK, GUZTIRA		**3.149.235,09**	**2.784.983,80**	**-11,57%**	**100,00%**

1. kapitulua. Pertsonal-gastuak.

2020ko ekitaldirako 1. kapituluan aurreikusitako kopurua 1.446.005,06 eurokoa da, gastu guztien ehuneko 52, eta aurreko ekitaldian aurreikusitako kopuruarekin alderatuz gero ehuneko 1,55ko hazkundea izan du.

Ordainsarietan ehuneko 2ko hazkundea aurreikusi da, aurreko bi ekitaldietako eta 2020ko ehuneko 0,3ko funts gehigarri finkatuaz gain, eta urrira arte postuan zegoen pertsonari ezarritako baldintza berdinetan aurreikusi da antolakuntzako buruzagitzaren ordainsariari dagokion kopurua.

2. kapitulua. Gastu arruntak eta zerbitzuenak.

2. kapitulua gastu guztien ehuneko 28 da, ehuneko 27,3ko gutxitzea izan du aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenen aldean.

Kapitulu honetan hau azpimarratu daiteke:

2020rako aurreikusitako 40.000 euroko azterlan eta lan teknikoen partida hainbat azterlan egiteko eta elkartearen urteko kontuen auditoretza egiteko erabiliko da.

Euskararen barne-plana egiteko partidei eutsiko zaie (7.405,2 €), bai eta hurrengo atalean xehetasun handiagoz azalduko diren programetako partidei ere.

3. kapitulua. Gastu finantzarioak.

Kapitulu honek 15.691,61 euro ditu, eta aurreko ekitaldietan Colon de Larreategui eta Ercilla kaleetan erositako higiezinen hipoteka-maileguen interesengatik dauden gastuei dagozkie. Kapitulu hau ehuneko 29,6 murriztu da 2019ko hasierako aurreikuspenekin alderatuz gero.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak.

Transferentzia arrunten kapitulua 11.284 euro da.

Euskaltzaindiarekin egindako toponimia-hitzarmenari dagokion gastua jasotzen da; horretarako, zuzkidura 3.950 eurora jaitsi da, 7.067 euro daude EUDEL-FEMP lankidetza-akordiorako eta Euskalitekin lankidetzan aritzeko kuota ere kontuan izan da, 267 eurokoa.

6. kapitulua. Inbertsio errealak.

Kapitulu honetan inbertsio materialak eta immaterialak daude, guztira 141.228,03 euro.

Inbertsio materialak 129.228,03 euro dira. Batetik altzariak eta tresneriak daude, 17.000 euro; bestetik, eraikinetako inbertsioak, 112.228,03 euro. Azkenengo zenbateko horretan sartu dira Bilboko Ercilla kaleko 13. zenbakiko komunitateko obrak eta Elkartearen egoitza berrian 2019an egindako obrengatik komunitate horretako auzotar batzuei beharbada eman beharko zaizkien kalte-ordainak.

Inbertsio immaterialak 12.000 eurokoak dira, eta kontabilitatearekin eta sarreren eta irteeren erregistroarekin integratutako espedienteen kudeaketarako sistema elektroniko berri bat ezartzeko programa informatikoan inbertitzea aurreikusten da.

9. kapitulua. Pasibo finantzarioak.

9. kapituluari dagokion zenbatekoa 392.672,71 eurokoa da, eta, aurreko ekitaldiko aurrekontuarekin alderatuz gero, ehuneko 1,1eko hazkundea izan du.

GASTUEN AURREKONTUAREN ANALISIA, PROGRAMAREN ARABERA

2020ko gastuen aurrekontuaren banakapena hau da, programen arabera:

Zenbatekoak eurotan daude

	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
ADMINISTRAZIO OROKORRA	2.669.155,09	2.451.533,80	-8,15%
PRESTAKUNTZA	100.000,00	33.700,00	-66,30%
GIZARTE ZERBITZUAK	57.500,00	50.000,00	-13,04%
BERDINTASUNA	102.800,00	102.800,00	0,00%
EUSKARA	48.000,00	36.950,00	-23,02%
UDALERRI TXIKIAK	21.780,00	20.000,00	-8,17%
BERRIKUNTZA	110.000,00	55.000,00	-50,00%
EUROPAKO PROIEKTUAK (GOBERNANTZA)	40.000,00	35.000,00	-12,50%
GUZTIRA	**3.149.235,09**	**2.784.983,80**	**-11,57%**

Programa horietatik, ondorengoa da nabarmentzekoa:

Administrazio Orokorreko programan sartzen dira Elkarteari orokorrean dagozkion jardueren ondoriozko gastuak. Gastu-bolumen handiena duen programa da, 2.451.533,80 eurorekin.

Pertsonal-gastuen garrantzia aipatu beharra dago (I. kapitulua: 1.446.005,06 euro), eta hipoteka-maileguen karga finantzarioa ere bai (III. eta IX. kapituluak: 408.364,32 euro).

EUDELen barneko euskara plana diseinatzea aurreikusten da. Era berean, Udalerrien eta Probintzien Espainiako Federazioarekin dagoen lankidetza-itunari dagokion ekarpena aurreikusten da, eta ETELen helburuak sustatzeko aurreikusitako 100.000 euroko gastua ere bai.

Gastu arruntak eta inbertsio errealak ere programa honetan hartu dira kontuan.

Prestakuntza programan 33.700 euroko aurrekontu-zuzkidura aurreikusi da. Aurrekontu-zuzkiduratik 16.000 euro Toki Zuzenbideko Euskal Mintegirako erabiliko dira, 10.050 euro pertsonal politikoaren eta

zuzendaritzakoaren prestakuntzarako eta 7.650 euro buruzagitzan trebatzeko.

Gizarte zerbitzuen programan, Eusko Jaurlaritzak finantzaturiko etorkinentzako itzulpen-zerbitzuak jarrai dezan, aurreko ekitaldiko 55.000 euroko zenbatekoa mantendu da, zerbitzua bermatuko duen enpresa kontratatzeko, EUDELek ematen dituen pertsonal-gastuez gain, hau da, aurreikusitako gastuaren ehuneko 10.

Berdintasun-programan Berdinsarea izeneko sarea (52.400 euro) eta Berdinbidean programa (50.400 euro) izango dira ekitaldi honetan ere lanaren ardatzak. Osoko zuzkidura 102.800 eurokoa da, eta EUDELek 18.000 jarriko ditu, arlo teknikoko pertsonalaren gastuez gain, eta Emakundek 84.800 euro.

Euskara-programan 2020rako 36.950 euroko gastua aurreikusi da, eta horietatik 28.000 euro udaletan euskararen erabilera sustatzeko ekintza-planak taxutu eta garatzeko Eusko Jaurlaritzarekin eginiko hitzarmena betetzeko dira; 3.950 euro, Euskaltzaindiarekin eginiko toponimia-arloko hitzarmenean hartutako betebeharrak gauzatzeko; eta 5.000 euro, programako gastu osagarrietarako.

Udalerri txikien programan udalentzat interesgarriak diren araudi-aldaketei eta dirulaguntzei buruzko datu-basearen zerbitzua mantendu da (Infoudala). Aurreko ekitaldiko aurrekontu-zuzkidura mantendu da, 20.000 euro, eta EUDELen baliabide propioekin finantzatzen da erabat.

Berrikuntza-programan, Eusko Jaurlaritzak finantzatutako Tokiko Berrikuntzaren Agendaren proiektuarekin jarraitzea aurreikusten da. 55.000 euroko gastu-zuzkidura aurreikusten da, bai eta proiektura bideratutako langile-gastuak ere, zenbateko berekoak.

Europako proiektuei buruzko programak 35.000 euroko zuzkidura du. Zenbateko hori Gobernantza proiekturako erabiliko da oso-osorik eta udal partaideen ekarpenekin (20.000 euro) eta Europako Kontseiluaren lankidetzarekin (15.000 euro) finantzatuko da.

ONDORIOAK

2020ko ekitaldiko gastuen eta sarreren aurrekontua orekatuta dago, eta 2.784.983,80 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenaren aldean ehuneko 11,6 gutxitu da.

Sarrerei dagokienez:

- Aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenen aldean ehuneko 18,9 gutxitu da udalak finantzatzeko foru-funtsen % 0,15eko partaidetzari

dagokion aurrekontu-zuzkidura, 468.900,92 euro gutxiago sartuko dira kontzeptu honengatik.

- Aurreko ekitaldiarekin alderatuz gero, bada berrikuntza bat; izan ere, ETELen helburuak sustatzeko Eusko Jaurlaritzatik 100.000 euro sartuko direla aurreikusten da.

- Udal bazkideen kuotak mantendu egin dira, eta Colon de Larreategui kaleko 35. zenbakiko higiezinaren alokairuagatik sarrerak jasotzen jarraitzea aurreikusten da, baita Toki Zuzenbideko Euskal Mintegiko eta buruzagitza programako matrikulengatik ere bai.

- Era berean, Eusko Jaurlaritzaren eta Emakunderen dirulaguntzak jasotzen jarraitzea aurreikusten da: Berdintasuna (84.800 €), Berrikuntza (110.000 €), Euskara (28.000 €) eta Gizarte Zerbitzuak (55.000 €).

- Gobernantza proiektuarekin jarraitzeko ekarpenak aurreikusten dira; udal partaideek 20.000 euroko ekarpenak egingo dituzte eta Europako Kontseiluaren lankidetza 15.000 eurokoa izango da.

Gastuei dagokienez:

Gastuaren aurrekontuaren ehuneko 66,6 pertsonal-gastuak (ehuneko 52) eta hipoteka-maileguak (ehuneko 14,6) dira.

Ondasun eta zerbitzuen erosketari buruzko kapituluan (ehuneko 28), azterlan eta lan teknikoen partida (40.000 euro) eta Elkartearen urteko kontuen auditoretza nabarmendu ditzakegu.

Inbertsio errealei dagokienez, 2020ko ekitaldian nabarmentzen da 2019ko ekitaldian Bilboko Ercilla kaleko jabekideen komunitateak egindako obren amaierako ordainketa eta Elkartearen egoitza berrian 2019an egindako obrengatik komunitate horretan hainbat auzotarri beharbada eman beharreko kalte-ordaina (112.228,03 euro guztira). 12.000 euroko inbertsio immaterialak ere aurreikusi dira, kontabilitatearekin eta sarreren eta irteeren erregistroarekin integratutako espedienteak kudeatzeko sistema elektroniko berri bat ezartzeko programa informatikoan inbertitzeko.

Amaitzeko, esan beharra dago Eusko Jaurlaritzaren eta Emakunderen dirulaguntzak jasotzen jarraitzea aurreikusten dela: Berdintasuna, Berrikuntza, Euskara eta Gizarte Zerbitzuak, eta berrikuntza gisa Eusko Jaurlaritzaren 100.000 euroko dirulaguntza ETELen helburuak sustatzeko.

Bilbon, 2020ko maiatzaren 11n.

I. ERANSKINA

EUDEL-ASOCIACION DE MUNICIPIOS VASCOS

2020KO AURREKONTU-PROIEKTUA

SARREREN EGOERA

EUROTAN

SAILKAPEN EKONOMIKOA	AZALPENA	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2019	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
		3.149.235,09	**2.784.983,80**	**-11,57%**

3			**TASAK ETA BESTE SARRERA BATZUK**	**17.000,00**	**17.236,00**	**1,39%**
		399	**Beste hainbat sarrera**	**17.000,00**	**17.236,00**	**1,39%**
		39901	Jardunaldien ondoriozko sarrerak	12.000,00	14.736,00	**22,80%**
		39902	Beste sarrera batzuk	5.000,00	2.500,00	**-50,00%**
4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**3.076.219,25**	**2.711.675,92**	**-11,85%**
	41		**Euskal Autonomia Erkidegokoak**	**3.061.219,25**	**2.696.675,92**	**-11,91%**
		410	**Administrazio orokorra**	**270.100,00**	**377.800,00**	**39,87%**
		41001	Berdinsarea-Berdinbidean sarea. Emakunde	84.800,00	84.800,00	**0,00%**
		41002	Euskara hitzarmena. Eusko Jaurlaritza	28.000,00	28.000,00	**0,00%**
		41003	TBA (Herrismartik). Eusko Jaurlaritza	110.000,00	110.000,00	**0,00%**
		41004	Etorkinen itzulp. hitzarmena Eusko Jaurlaritza	47.300,00	55.000,00	**16,28%**
		41005	Helb. sust. dirulag. ETEL (EJ)	0,00	100.000,00	
		416	**Foru-aldundiak eta beste foru-erakunde batzuk**	**2.485.037,88**	**2.008.886,96**	**-19,16%**
		41601	Araba. Zerga itunduen partaidetza	323.899,32	265.650,61	**-17,98%**
		41602	Bizkaia. Zerga itunduen partaidetza	1.349.859,00	1.082.270,47	**-19,82%**
		41603	Gipuzkoa. Zerga itunduen partaidetza	804.029,56	660.965,88	**-17,79%**
		41604	Araba. EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	7.250,00	0,00	
		417	**Tokiko erakundeak**	**306.081,37**	**309.988,96**	**1,28%**
		41701	Eudelen bazkideen kuotak	286.081,37	289.988,96	**1,37%**
		41702	Gobernantza proiekturako ekarpenak	20.000,00	20.000,00	**0,00%**
	49		**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**0,00%**
		490	**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**0,00%**
		49000	Europako Kontseiluarenak	15.000,00	15.000,00	**0,00%**
5			**ONDARE ARLOKO SARRERAK**	**56.015,84**	**56.071,88**	**0,10%**
	54		**Ondasun higiezinen errentak**	**56.010,84**	**56.066,88**	**0,10%**
		540	**Hiri-finken errentamendua**	**56.010,84**	**56.066,88**	**0,10%**
		540	Hiri-finken errentamenduak	56.010,84	56.066,88	**0,10%**
	59		**Ondare arloko beste sarrera batzuk**	**5,00**	**5,00**	**0,00%**
		591	**Bankuko kontuen interesak**	**5,00**	**5,00**	**0,00%**
		591	Bankuko kontuen interesak	5,00	5,00	**0,00%**

EUDEL-ASOCIACION DE MUNICIPIOS VASCOS

GASTUEN EGOERA

EUROTAN

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
				3.149.235,09	**2.784.983,80**	**-11,57%**
1			**PERTSONAL-GASTUAK**	**1.423.937,05**	**1.446.005,06**	**1,55%**
	11		**Behin-behineko langileak**	**59.782,39**	**61.670,96**	**3,16%**
		110	Behin-behineko langileen ordainsariak	59.782,39	61.670,96	**3,16%**
	13		**Lan-kontratudun langileak**	**1.050.092,36**	**1.081.028,16**	**2,95%**
		130	Lan-kontratudun langile finkoen ordainsariak	1.050.092,36	1.081.028,16	**2,95%**
	16		**Enplegatzailearen konturako kuotak, prestazioak eta gizarte-gastuak**	**314.062,31**	**303.305,94**	**-3,42%**
		160	**Gizarte-kuotak**	**298.016,81**	**295.260,44**	**-0,92%**
		16001	Gizarte Segurantza	269.325,69	266.650,93	**-0,99%**
		16004	Elkarkidetza kuotak	28.691,12	28.609,51	**-0,28%**
		163	**Lan-kontratudun langileen gizarte-gastuak**	**16.045,50**	**8.045,50**	**-49,86%**
		16301	Langileen prestakuntza	8.000,00	0,00	**-100,00%**
		16305	Bizi- eta istripu-aseguruak	8.045,50	8.045,50	**0,00%**
2			**ONDASUN ARRUNTEN ETA ZERBITZUEN EROSKETA**	**1.070.404,49**	**778.102,40**	**-27,31%**
	20		**Errentamenduak**	**2.250,37**	**6.250,60**	**177,76%**
		201	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**2.250,37**	**2.250,60**	**0,01%**
		20101	Aparkalekuen errentamenduak	2.250,37	2.250,60	**0,01%**
		203	**Garraio-materiala**	**0,00**	**4.000,00**	
		20301	Garraio-elem. errentamendua	0,00	4.000,00	
	21		**Konponketak, mantentze-lanak eta kontserbazioa**	**21.791,07**	**6.790,80**	**-68,84%**
		214	Altzarien konponketak	12.000,00	5.000,00	**-58,33%**
		215	Ekipamendu informatikoen mantentze-lanak	9.791,07	1.790,80	**-81,71%**
	22		**Materiala, hornidura eta beste batzuk**	**1.012.310,69**	**745.177,20**	**-26,39%**
		220	**Bulegoko materiala**	**27.109,50**	**13.742,57**	**-49,31%**
		22001	Bulegoko materiala	20.460,00	10.231,02	**-50,00%**
		22002	Prentsa, aldizkariak, liburuak eta beste argitalpen batzuk	6.138,00	3.000,00	**-51,12%**
		22003	Material informatiko inbentaria-ezina	511,50	511,55	**0,01%**
		221	**Hornidurak**	**24.830,49**	**22.800,00**	**-8,18%**
		22101	Argindar-hornidurak	18.399,94	16.000,00	**-13,04%**
		22102	Ur-hornidura	786,55	800,00	**1,71%**
		22103	Gas-hornidura	5.644,01	6.000,00	**6,31%**

		222	**Komunikazioak**	**30.826,02**	**34.207,92**	**10,97%**
		22201	Telefono-komunikazioak	21.619,02	25.000,00	**15,64%**
		22202	Posta-komunikazioak	9.207,00	9.207,92	**0,01%**
		224	**Eraikinen aseguruen primak**	**3.109,92**	**3.110,00**	**0,00%**
		225	**Tributuak**	**4.092,00**	**4.092,41**	**0,01%**
		226	**Askotariko gastuak**	**189.575,00**	**173.380,50**	**-8,54%**
		22602	**Protokoloko eta ordezkaritzako beharrak**	**2.000,00**	**1.000,00**	**-50,00%**
		22603	**Publizitatea eta komunikazioa**	**98.138,00**	**41.380,50**	**-57,83%**
		2260301	Publizitatea eta propaganda	1.000,00	1.000,00	**0,00%**
		2260302	Prentsa eta komunikazio zerbitzua	31.338,00	17.805,50	**-43,18%**
		2260303	UDALA aldizkaria	13.800,00	12.500,00	**-9,42%**
		2260304	Argitalpenak	40.000,00	1.000,00	**-97,50%**
		2260305	Webgunearen mantentze-lanak	12.000,00	9.075,00	**-24,38%**
		22604	**Defentsa juridikoa**	**24.000,00**	**6.000,00**	**-75,00%**
		22605	**Bilkurak eta hitzaldiak**	**45.000,00**	**8.000,00**	**-82,22%**
		22607	**Askotariko gastuak**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00%**
		22608	**ETEL helburuak sustatu**	**0,00**	**100.000,00**	
		22609	**Funts bibliografikoak**	**19.437,00**	**16.000,00**	**-17,68%**
		227	**Kanpoko beste enpresek egindako lanak**	**267.687,76**	**164.343,79**	**-38,61%**
		22701	Garbiketa-enpresen lanak	37.506,25	39.381,56	**5,00%**
		22707	Azterketak eta lan teknikoak	118.997,28	40.000,00	**-66,39%**
		22710	Posta-zerbitzuak	1.227,60	1.200,00	**-2,25%**
		22711	Programa informatikoen mantentze-lanak	19.041,57	19.800,00	**3,98%**
		22712	Jardunaldiak eta mintegiak	10.000,00	1.000,00	**-90,00%**
		22713	Jabekideen erkidegoko kuotak	22.731,06	31.557,03	**38,83%**
		22714	Barneko Euskara Plana	12.000,00	7.405,20	**-38,29%**
		22715	Kanpoko beste enpresek egindako lanak	8.184,00	10.000,00	**22,19%**
		22716	Itzulpen-zerbitzuak	26.000,00	14.000,00	**-46,15%**
		22718	Berdintasun-plana	12.000,00	0,00	**-100,00%**
		228	**Proiektuak eta programak**	**465.080,00**	**329.500,00**	**-29,15%**
		22801	Udalerri txikien dirulag. jarraip. (INFOUDALA)	21.780,00	20.000,00	**-8,17%**
		22802	Toki Zuzenbideko Euskal Mintegia	15.000,00	16.000,00	**6,67%**
		22803	Politikari eta zuzendarien prestakuntza	35.000,00	0,00	**-100,00%**
		22804	Prestakuntza- lagun egiteko programak	50.000,00	10.050,00	**-79,90%**
		22805	Buruzagitza prestakuntza	0,00	7.650,00	**-**
		22805	EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	14.500,00	0,00	**-100,00%**
		22806	Europako proiektuak	40.000,00	35.000,00	**-12,50%**
		22807	Berdintasuna, Berdinsarea	52.400,00	52.400,00	**0,00%**
		22808	Berdintasuna, Berdinbidean	50.400,00	50.400,00	**0,00%**
		22809	Euskara EUDEL	33.000,00	33.000,00	**0,00%**
		22810	TBA (Herrismartik)	110.000,00	55.000,00	**-50,00%**
		22811	Etorkinentzako itzulpen-zerb.	43.000,00	50.000,00	**16,28%**

	23		**Zerbitzuagatiko kalte-ordaina**	**34.052,35**	**19.883,80**	**-41,61%**
		230	Dietak, langileen lokom. eta joan-etorriak	19.052,35	12.383,80	**-35,00%**
		231	Dietak, goi-karguen lokom. eta joan-etorriak	15.000,00	7.500,00	**-50,00%**

3			**GASTU FINANTZARIOAK**	**22.284,09**	**15.691,61**	**-29,58%**
	33		**Epe luzerako maileguak**	**22.284,09**	**15.691,61**	**-29,58%**
		331	Epe luzerako maileguen interesak	22.284,09	15.691,61	**-29,58%**

4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**22.333,13**	**11.284,00**	**-49,47%**
	48		**Fam. eta irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**11.284,00**	**-49,47%**
		481	**Irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**11.284,00**	**-49,47%**
		48101	Hitzarmena, FEMP	7.067,00	7.067,00	**0,00%**
		48102	Hitzarmena, EUSKALTZAINDIA	15.000,00	3.950,00	**-73,67%**
		48103	Hitzarmena, EUSKALIT	266,13	267,00	**0,33%**

6			**INBERTSIO ERREALAK**	**221.737,68**	**141.228,03**	**-36,31%**
	62		**Zerbitzuen funtzionamendu operatiboarekin zerikusia duen inbertsioa**	**179.737,68**	**129.228,03**	**-28,10%**
		622	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**155.737,68**	**112.228,03**	**-27,94%**
		622.02	Beste eraikinak eta eraikuntzak	155.737,68	112.228,03	**-27,94%**
		625	**Altzariak eta tresnak**	**24.000,00**	**17.000,00**	**-29,17%**
		62501	Altzariak	6.000,00	1.000,00	**-83,33%**
		62502	Bulegoko ekipoak	18.000,00	16.000,00	**-11,11%**
	64		**Inbertsio immaterialen gastuak**	**42.000,00**	**12.000,00**	**-71,43%**
		644	**Aplikazio informatikoetako gastuak**	**42.000,00**	**12.000,00**	**-71,43%**
		64401	Inbertsioak programak	30.000,00	12.000,00	**-60,00%**
		64403	Sist. ekonomikoaren garapena	12.000,00	0,00	**-100,00%**

9			**PASIBO FINANTZARIOAK**	**388.538,65**	**392.672,71**	**1,06%**
	93		**Epe luzerako maileguen amortizazioa**	**388.538,65**	**392.672,71**	**1,06%**
		931	**Kanpokoak, Sektore Publikotik kanpokoak**	**388.538,65**	**392.672,71**	**1,06%**
		93101	Epe luzerako ondarearen amort. Colon de Larreategi	147.988,62	149.009,61	**0,69%**
		93102	Epe luzerako ondarearen amort. Ercilla	240.550,03	243.663,10	**1,29%**

II. ERANSKINA

EUDEL-ASOCIACION DE MUNICIPIOS VASCOS

2020KO AURREKONTU-PROIEKTUA

SARREREN EGOERA

EUROTAN

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2019	2020ko HASIERAKO AURREKONTUA: Batzorde Eragilearen Proiektua 2019/12/12	2020ko HASIERAKO AURREKONTUA: Batzorde Eragilearen Proiektua 2020/05/14	2020 Aldea	2020 Aldea (%)
				3.149.235,09	**3.298.457,15**	**2.784.983,80**	**-513.473,35**	**-15,57%**
3			**TASAK ETA BESTE SARRERA BATZUK**	**17.000,00**	**17.236,00**	**17.236,00**	**0,00**	**0,00%**
		399	**Beste hainbat sarrera**	**17.000,00**	**17.236,00**	**17.236,00**	**0,00**	**0,00%**
		39901	Jardunaldien ondoriozko sarrerak	12.000,00	14.736,00	14.736,00	**0,00**	**0,00%**
		39902	Beste sarrera batzuk	5.000,00	2.500,00	2.500,00	**0,00**	**0,00%**
4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**3.076.219,25**	**3.225.149,27**	**2.711.675,92**	**-513.473,35**	**-15,92%**
	41		**Euskal Autonomia Erkidegokoak**	**3.061.219,25**	**3.210.149,27**	**2.696.675,92**	**-513.473,35**	**-16,00%**
		410	**Administrazio orokorra**	**270.100,00**	**370.100,00**	**377.800,00**	**7.700,00**	**2,08%**
		41001	Berdinsarea-Berdinbidean sarea. Emakunde	84.800,00	84.800,00	84.800,00	**0,00**	**0,00%**
		41002	Euskara hitzarmena. Eusko Jaurlaritza	28.000,00	28.000,00	28.000,00	**0,00**	**0,00%**
		41003	TBA (Herrismartik). Eusko Jaurlaritza	110.000,00	110.000,00	110.000,00	**0,00**	**0,00%**
		41004	Etorkinen itzulp. hitzarmena Eusko Jaurlaritza	47.300,00	47.300,00	55.000,00	**7.700,00**	**16,28%**
		41005	Helb. sust. dirulag. ETEL (EJ)	0,00	100.000,00	100.000,00	**0,00**	**0,00%**
		416	**Foru-aldundiak eta beste foru-erakunde batzuk**	**2.485.037,88**	**2.530.060,31**	**2.008.886,96**	**-521.173,35**	**-20,60%**
		41601	Araba. Zerga itunduen partaidetza	323.899,32	332.063,26	265.650,61	**-66.412,65**	**-20,00%**
		41602	Bizkaia. Zerga itunduen partaidetza	1.349.859,00	1.380.984,09	1.082.270,47	**-298.713,62**	**-21,63%**
		41603	Gipuzkoa. Zerga itunduen partaidetza	804.029,56	817.012,96	660.965,88	**-156.047,08**	**-19,10%**
		41604	Araba. EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	7.250,00	0,00	0,00	**0,00**	**-**
		417	**Tokiko erakundeak**	**306.081,37**	**309.988,96**	**309.988,96**	**0,00**	**0,00%**
		41701	Eudelen bazkideen kuotak	286.081,37	289.988,96	289.988,96	**0,00**	**0,00%**
		41702	Gobernantza proiekturako ekarpenak	20.000,00	20.000,00	20.000,00	**0,00**	**0,00%**
	49		**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00%**
		490	**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00%**

		49000	Europako Kontseiluarenak	15.000,00	15.000,00	15.000,00	**0,00**	**0,00%**

5			**ONDARE ARLOKO SARRERAK**	**56.015,84**	**56.071,88**	**56.071,88**	**0,00**	**0,00%**
	54		**Ondasun higiezinen errentak**	**56.010,84**	**56.066,88**	**56.066,88**	**0,00**	**0,00%**
		540	**Hiri-finken errentamendua**	**56.010,84**	**56.066,88**	**56.066,88**	**0,00**	**0,00%**
		540	Hiri-finken errentamenduak	56.010,84	56.066,88	56.066,88	**0,00**	**0,00%**
	59		**Ondare arloko beste sarrera batzuk**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00%**
		591	**Bankuko kontuen interesak**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00%**
		591	Bankuko kontuen interesak	5,00	5,00	5,00	**0,00**	**0,00%**

GASTUEN EGOERA

EUROTAN

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2019	2020ko HASIERAKO AURREKONTUA: Batzorde Eragilearen Proiektua 2019/12/12	2020ko HASIERAKO AURREKONTUA: Batzorde Eragilearen Proiektua 2020/05/14	2020 Aldea	2020 Aldea (%)
				3.149.235,09	**3.298.457,15**	**2.784.983,80**	**-513.473,35**	**-15,57%**
1			**PERTSONAL-GASTUAK**	**1.423.937,05**	**1.483.428,09**	**1.446.005,06**	**-37.423,03**	**-2,52%**
	11		**Behin-behineko langileak**	**59.782,39**	**62.091,77**	**61.670,96**	**-420,81**	**-0,68%**
		110	Behin-behineko langileen ordainsariak	59.782,39	62.091,77	61.670,96	-420,81	**-0,68%**
	13		**Lan-kontratudun langileak**	**1.050.092,36**	**1.088.405,09**	**1.081.028,16**	**-7.376,93**	**-0,68%**
		130	Lan-kontratudun langile finkoen ordainsariak	1.050.092,36	1.088.405,09	1.081.028,16	-7.376,93	**-0,68%**
	16		**Enplegatzailearen konturako kuotak, prestazioak eta gizarte-gastuak**	**314.062,31**	**332.931,23**	**303.305,94**	**-29.625,29**	**-8,90%**
		160	**Gizarte-kuotak**	**298.016,81**	**316.885,74**	**295.260,44**	**-21.625,29**	**-6,82%**
		16001	Gizarte Segurantza	269.325,69	288.276,22	266.650,93	-21.625,29	**-7,50%**
		16004	Elkarkidetza kuotak	28.691,12	28.609,52	28.609,51	0,00	**0,00%**
		163	**Lan-kontratudun langileen gizarte-gastuak**	**16.045,50**	**16.045,50**	**8.045,50**	**-8.000,00**	**-49,86%**
		16301	Langileen prestakuntza	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	**-100,00%**
		16305	Bizi- eta istripu-aseguruak	8.045,50	8.045,50	8.045,50	0,00	**0,00%**
2			**ONDASUN ARRUNTEN ETA ZERBITZUEN EROSKETA**	**1.070.404,49**	**1.186.102,71**	**778.102,40**	**-408.000,31**	**-34,40%**
	20		**Errentamenduak**	**2.250,37**	**12.250,60**	**6.250,60**	**-6.000,00**	**-48,98%**
		201	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**2.250,37**	**2.250,60**	**2.250,60**	**0,00**	**0,00%**
		20101	Aparkalekuen errentamenduak	2.250,37	2.250,60	2.250,60	0,00	**0,00%**
		203	**Garraio-materiala**	**0,00**	**10.000,00**	**4.000,00**	**-6.000,00**	**-60,00%**
		20301	Garraio-elem. errentamendua	0,00	10.000,00	4.000,00	-6.000,00	**-60,00%**
	21		**Konponketak, mantentze-lanak eta kontserbazioa**	**21.791,07**	**25.500,00**	**6.790,80**	**-18.709,20**	**-73,37%**
		214	Altzarien konponketak	12.000,00	15.000,00	5.000,00	-10.000,00	**-66,67%**
		215	Ekipamendu informatikoen mantentze-lanak	9.791,07	10.500,00	1.790,80	-8.709,20	**-82,94%**
	22		**Materiala, hornidura eta beste batzuk**	**1.012.310,69**	**1.114.300,11**	**745.177,20**	**-369.122,91**	**-33,13%**
		220	**Bulegoko materiala**	**27.109,50**	**27.112,21**	**13.742,57**	**-13.369,64**	**-49,31%**
		22001	Bulegoko materiala	20.460,00	20.462,05	10.231,02	-10.231,02	**-50,00%**
		22002	Prentsa, aldizkariak, liburuak eta beste argitalpen batzuk	6.138,00	6.138,61	3.000,00	-3.138,61	**-51,13%**

		22003	Material informatiko inbentaria-ezina	511,50	511,55	511,55	0,00	**0,00%**
		221	**Hornidurak**	**24.830,49**	**22.800,00**	**22.800,00**	**0,00**	**0,00%**
		22101	Argindar-hornidurak	18.399,94	16.000,00	16.000,00	0,00	**0,00%**
		22102	Ur-hornidura	786,55	800,00	800,00	0,00	**0,00%**
		22103	Gas-hornidura	5.644,01	6.000,00	6.000,00	0,00	**0,00%**
		222	**Komunikazioak**	**30.826,02**	**34.207,92**	**34.207,92**	**0,00**	**0,00%**
		22201	Telefono-komunikazioak	21.619,02	25.000,00	25.000,00	0,00	**0,00%**
		22202	Posta-komunikazioak	9.207,00	9.207,92	9.207,92	0,00	**0,00%**
		224	**Eraikinen aseguruen primak**	**3.109,92**	**3.110,00**	**3.110,00**	**0,00**	**0,00%**
		225	**Tributuak**	**4.092,00**	**4.092,41**	**4.092,41**	**0,00**	**0,00%**
		226	**Askotariko gastuak**	**189.575,00**	**277.198,00**	**173.380,50**	**-103.817,50**	**-37,45%**
		22602	**Protokoloko eta ordezkaritzako beharrak**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00%**
		22603	**Publizitatea eta komunikazioa**	**98.138,00**	**96.761,00**	**41.380,50**	**-55.380,50**	**-57,23%**
		2260301	Publizitatea eta propaganda	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00%**
		2260302	Prentsa eta komunikazio zerbitzua	31.338,00	35.611,00	17.805,50	-17.805,50	**-50,00%**
		2260303	UDALA aldizkaria	13.800,00	12.500,00	12.500,00	0,00	**0,00%**
		2260304	Argitalpenak	40.000,00	25.000,00	1.000,00	-24.000,00	**-96,00%**
		2260305	Webgunearen mantentze-lanak	12.000,00	22.650,00	9.075,00	-13.575,00	**-59,93%**
		22604	**Defentsa juridikoa**	**24.000,00**	**24.000,00**	**6.000,00**	**-18.000,00**	**-75,00%**
		22605	**Bilkurak eta hitzaldiak**	**45.000,00**	**35.000,00**	**8.000,00**	**-27.000,00**	**-77,14%**
		22607	**Askotariko gastuak**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00%**
		22608	**ETEL helburuak sustatu**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00%**
		22609	**Funts bibliografikoak**	**19.437,00**	**19.437,00**	**16.000,00**	**-3.437,00**	**-17,68%**
		227	**Kanpoko beste enpresek egindako lanak**	**267.687,76**	**311.549,57**	**164.343,79**	**-147.205,78**	**-47,25%**
		22701	Garbiketa-enpresen lanak	37.506,25	37.506,25	39.381,56	1.875,31	**5,00%**
		22707	Azterketak eta lan teknikoak	118.997,28	127.768,32	40.000,00	-87.768,32	**-68,69%**
		22710	Posta-zerbitzuak	1.227,60	2.000,00	1.200,00	-800,00	**-40,00%**
		22711	Programa informatikoen mantentze-lanak	19.041,57	22.000,00	19.800,00	-2.200,00	**-10,00%**
		22712	Jardunaldiak eta mintegiak	10.000,00	10.000,00	1.000,00	-9.000,00	**-90,00%**
		22713	Jabekideen erkidegoko kuotak	22.731,06	37.275,00	31.557,03	-5.717,97	**-15,34%**
		22714	Barneko Euskara Plana	12.000,00	12.000,00	7.405,20	-4.594,80	**-38,29%**
		22715	Kanpoko beste enpresek egindako lanak	8.184,00	25.000,00	10.000,00	-15.000,00	**-60,00%**
		22716	Itzulpen-zerbitzuak	26.000,00	26.000,00	14.000,00	-12.000,00	**-46,15%**
		22718	Berdintasun-plana	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	**-100,00%**
		228	**Proiektuak eta programak**	**465.080,00**	**434.230,00**	**329.500,00**	**-104.730,00**	**-24,12%**
		22801	Udalerri txikien dirulag. jarraip. (INFOUDALA)	21.780,00	21.780,00	20.000,00	-1.780,00	**-8,17%**
		22802	Toki Zuzenbideko Euskal Mintegia	15.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	**0,00%**

		22803	Politikari eta zuzendarien prestakuntza	35.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	**-100,00%**
		22804	Prestakuntza- lagun egiteko programak	50.000,00	50.000,00	10.050,00	-39.950,00	**-79,90%**
		22805	Buruzagitza prestakuntza	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	**0,00%**
		22805	EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	14.500,00	0,00	0,00	0,00	
		22806	Europako proiektuak	40.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	**0,00%**
		22807	Berdintasuna, Berdinsarea	52.400,00	52.400,00	52.400,00	0,00	**0,00%**
		22808	Berdintasuna, Berdinbidean	50.400,00	50.400,00	50.400,00	0,00	**0,00%**
		22809	Euskara EUDEL	33.000,00	33.000,00	33.000,00	0,00	**0,00%**
		22810	TBA (Herrismartik)	110.000,00	110.000,00	55.000,00	-55.000,00	**-50,00%**
		22811	Etorkinentzako itzulpen-zerb.	43.000,00	43.000,00	50.000,00	7.000,00	**16,28%**
	23		**Zerbitzuagatiko kalte-ordaina**	**34.052,35**	**34.052,00**	**19.883,80**	**-14.168,20**	**-41,61%**
		230	Dietak, langileen lokom. eta joan-etorriak	19.052,35	19.052,00	12.383,80	-6.668,20	**-35,00%**
		231	Dietak, goi-karguen lokom. eta joan-etorriak	15.000,00	15.000,00	7.500,00	-7.500,00	**-50,00%**

3			**GASTU FINANTZARIOAK**	**22.284,09**	**15.691,61**	**15.691,61**	**0,00**	**0,00%**
	33		**Epe luzerako maileguak**	**22.284,09**	**15.691,61**	**15.691,61**	0,00	**0,00%**
		331	Epe luzerako maileguen interesak	22.284,09	15.691,61	15.691,61	0,00	**0,00%**

4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**22.333,13**	**22.334,00**	**11.284,00**	**-11.050,00**	**-49,48%**
	48		**Fam. eta irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**22.334,00**	**11.284,00**	**-11.050,00**	**-49,48%**
		481	**Irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**22.334,00**	**11.284,00**	**-11.050,00**	**-49,48%**
		48101	Hitzarmena, FEMP	7.067,00	7.067,00	7.067,00	0,00	**0,00%**
		48102	Hitzarmena, EUSKALTZAINDIA	15.000,00	15.000,00	3.950,00	-11.050,00	**-73,67%**
		48103	Hitzarmena, EUSKALIT	266,13	267,00	267,00	-	**0,00%**

6			**INBERTSIO ERREALAK**	**221.737,68**	**198.228,03**	**141.228,03**	**-57.000,00**	**-28,75%**
	62		**Zerbitzuen funtzionamendu operatiboarekin zerikusia duen inbertsioa**	**179.737,68**	**146.228,03**	**129.228,03**	**-17.000,00**	**-11,63%**
		622	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**155.737,68**	**112.228,03**	**112.228,03**	**0,00**	**0,00%**
		622.02	Beste eraikinak eta eraikuntzak	155.737,68	112.228,03	112.228,03	0,00	**0,00%**
		625	**Altzariak eta tresnak**	**24.000,00**	**34.000,00**	**17.000,00**	**-17.000,00**	**-50,00%**
		62501	Altzariak	6.000,00	6.000,00	1.000,00	-5.000,00	**-83,33%**
		62502	Bulegoko ekipoak	18.000,00	28.000,00	16.000,00	-12.000,00	**-42,86%**
	64		**Inbertsio immaterialen gastuak**	**42.000,00**	**52.000,00**	**12.000,00**	**-40.000,00**	**-76,92%**
		644	**Aplikazio informatikoetako gastuak**	**42.000,00**	**52.000,00**	**12.000,00**	**-40.000,00**	**-76,92%**
		64401	Inbertsioak programak	30.000,00	40.000,00	12.000,00	-28.000,00	**-70,00%**

		64403	Sist. ekonomikoaren garapena	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	**-100,00%**

9			**PASIBO FINANTZARIOAK**	**388.538,65**	**392.672,71**	**392.672,71**	**0,00**	**0,00%**
	93		**Epe luzerako maileguen amortizazioa**	**388.538,65**	**392.672,71**	**392.672,71**	**0,00**	**0,00%**
		931	**Kanpokoak, Sektore Publikotik kanpokoak**	**388.538,65**	**392.672,71**	**392.672,71**	**0,00**	**0,00%**
		93101	Epe luzerako ondarearen amort. Colon de Larreategi	147.988,62	149.009,61	149.009,61	0,00	**0,00%**
		93102	Epe luzerako ondarearen amort. Ercilla	240.550,03	243.663,10	243.663,10	0,00	**0,00%**

III. ERANSKINA

BATZORDE BETEARAZLEAK 2019KO ABENDUAREN 12AN ONARTUTAKO AURREKONTU-PROIEKTUA.

EUDELen AURREKONTU-PROIEKTUAREN TXOSTENA, 2020KO EKITALDIA

Txosten honen xedea da EUDELen 2020ko ekitaldiko aurrekontua aztertzea. Horretarako, nabarmendu behar da aurrekontu hau egiteko aintzat hartu dela autonomia-erkidegoko toki-erakundeei aplikatzeko aurrekontu-egitura.

Txosten honetan, lehenik eta behin, sarreren eta gastuen analisi ekonomikoa egin da kapituluka; eta ondoren gastuen analisia garatu da programaka.

EUDELen 2020ko ekitaldiko gastuen eta sarreren aurrekontu orekatua 3.298.457,15 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko aurrekontuko hasierako aurreikuspenaren aldean ehuneko 4,7 hazi da.

Gastuen sailkapen ekonomikoan kapitulu mailako lotura juridikoa dago, eta gastuen programakako sailkapenean, aldiz, gastu-arloaren mailakoa.

Sarreren eta gastuen aurrekontuen egoera-orriak erantsi zaizkio txosten honi. Alderaketa egin ahal izateko, 2019ko hasierako aurreikuspenei buruzko datuak ere sartu dira.

SARREREN AURREKONTUAREN ANALISIA

2020ko ekitaldirako sarreren aurrekontu orekatua 3.298.457,15 eurokoa da. Aurreko ekitaldiko aurrekontuaren hasierako aurreikuspenekin alderatuz gero, aurrekontua ehuneko 4,7 igo da.

Hona hemen 2020ko ekitaldiko sarreren aurrekontuaren banakapena eta 2019ko aurrekontuekin egindako alderaketa:

Zenbatekoak eurotan daude

		HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	ALDAKETA %	2020ko aurrekontuaren %
GUZTIRA 3. KAPITULUA	**Tasak eta beste sarrera batzuk**	**17.000,00**	**17.236,00**	**% 1,39**	**% 0,52**
GUZTIRA 4. KAPITULUA	**Transf. arruntak**	**3.076.219,25**	**3.225.149,27**	**% 4,84**	**% 97,78**
	Zerga itunduen partaidetza	2.477.787,88	2.530.060,31	% 2,11	% 76,70
	Bazkideen kuotak	286.081,37	289.988,96	% 1,37	% 8,79
	Gobernantza proiekturako ekarpenak	20.000,00	20.000,00	% 0,00	% 0,61
	Dirulaguntzen sarrerak	277.350,00	370.100,00	% 33,44	% 11,22
	Europako Kontseiluarenak	15.000,00	15.000,00	% 0,00	% 0,45
GUZTIRA 5. KAPITULUA	**Ondare arloko sarrerak**	**56.015,84**	**56.071,88**	**% 0,10**	**% 1,70**
SARRERAK, GUZTIRA		**3.149.235,09**	**3.298.457,15**	**% 4,74**	**% 100,00**

Honako hauek dira 2020ko ekitaldiko sarreren aurrekontuaren alderdirik nabarmenenak:

3. kapitulua. Tasak eta beste sarrera batzuk

Kapitulu honetan, EUDELek HAEErekin batera antolatzen duen Tokiko Zuzenbideari buruzko Euskal Mintegiko inskripzioen ondoriozko sarrerak hartzen dira kontuan batez ere eta EUDELek antolatzen duen buruzagitza-programako sarrerak. 14.736 euroko sarrerak aurreikusten dira.

Era berean, kapitulu honetan 2.500 euroko beste sarrera batzuk ere aurreikusten dira.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak.

Sarreren kapitulu garrantzitsuena da, sarrera guztien ehuneko 97,8 baita. Transferentzia arrunten ondoriozko sarreretarako aurreikuspena ehuneko 4,8 gutxitu da 2019ko ekitaldiko hasierako aurrekontuen aldean; ondorioz, 2020ko ekitaldirako 3.225.149,27 euroko sarreren zenbatekoa aurreikusten da.

Nabarmendu behar da udalak finantzatzeko foru-funtsen ehuneko 0,15etik datozen sarrerak ehuneko 2,11 hazi direla aurreko ekitaldiko hasierako aurrekontuen aldean. 2020rako sarrera-aurreikuspenetan, Bizkaiko eta Gipuzkoako Udal Finantzaketarako Foru Funtsaren aurrelikidazio positiboak hartu dira kontuan; urriko Finantzaketako Lurralde Kontseiluan onartuak. Ondorengo taulan, zerga itunduen partaidetzari dagozkion datuak ageri dira, lurraldearen arabera:

Zenbatekoak eurotan daude

			HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2019	HASIERAKO AURREIKUSPENAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
416		**Foru-aldundiak eta beste foru-erakunde batzuk**	**2.477.787,88 €**	**2.530.060,31 €**	**% 2,11**
	41601	Araba. Zerga itunduen partaidetza	323.899,32 €	332.063,26 €	% 2,52
	41602	Bizkaia. Zerga itunduen partaidetza	1.349.859,00 €	1.380.984,09 €	% 2,31
	41603	Gipuzkoa. Zerga itunduen partaidetza	804.029,56 €	817.012,96 €	% 1,61

Udal bazkideen kuota hazterik ez da aurreikusten 2020rako.

Udalak finantzatzeko foru-funtsen partaidetza da baliabide nagusia EUDELen aurrekontuetan, sarrera guztien ehuneko 76,7 baita. Bestalde, elkarteko kideen kuotak sarrera guztien ehuneko 8,8 dira.

Gainera, kapitulu honetan Gobernantza proiektuan parte hartuko duten udalen ekarpenak ere hartzen dira kontuan; kontu-sail horren diru-sarrera 20.000 eurokoa izango da, eta Europako Kontseiluaren lankidetza 15.000 eurokoa.

Transferentzia arrunten kapituluan ere hitzarmenen eta dirulaguntza izendunen bidez Eusko Jaurlaritzako zenbait sailetatik eta Emakundetik jasotzea aurreikusten diren sarrerak biltzen dira, eta sarrera guztien ehuneko 11,2 osatzen dute:

- Eusko Jaurlaritzako Hezkuntza, Hizkuntza Politika eta Kultura Sailetik udaletan euskararen erabilpena sustatzeko planak taxutu eta garatzeko: 28.000 euro.
- Emakundetik, Berdinsarea sarerako eta Berdinbidean programarako, 84.800 euro aurreikusten dira.
- Eusko Jaurlaritzako Enplegu eta Gizarte Politika Sailetik, etorkinentzako itzulpen-zerbitzurako, lehengo zenbatekoa mantenduko da: 47.300 euro.
- Eusko Jaurlaritzako Ekonomiaren Garapena eta Azpiegiturak Sailetik, Tokiko Berrikuntza Agendarako, 110.000 euroko zenbatekoa mantentzea aurreikusten da.
- Eusko Jaurlaritzako Gobernantza Publikoa eta Autogobernua Sailetik, Euskadiko Toki Erakundeei buruzko Legearen (ETEL) helburuak sustatzeko, 100.000 euro.

5. kapitulua. Ondare arloko sarrerak.

Ondare arloko sarreren aurreikuspena 56.071,88 eurokoa da, eta ia guztia Bilboko Colon de Larreategui kaleko 35. zenbakian dagoen EUDELen jabetzako ondasun higiezinaren alokairu-kontratuari dagokio.

GASTUEN AURREKONTUAREN ANALISIA

2020ko ekitaldiko gastuen aurrekontua 3.298.457,15 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko aurrekontuarekin alderatuz gero, ehuneko 4,7 hazi da.

Hona hemen 2020ko ekitaldiko gastuen aurrekontuaren banakapen ekonomikoa eta 2019ko aurrekontuaren hasierako aurreikuspenekiko alderaketa:

Zenbatekoak eurotan daude

		HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	ALDAKETA %	2020ko aurrekontuaren %
GUZTIRA 1. KAPITULUA	**Pertsonal-gastuak**	1.423.937,05 €	1.483.428,09 €	% 4,18	% 44,97
GUZTIRA 2. KAPITULUA	**Ond. arrunten eta zerb. erosketa**	1.070.404,49 €	1.186.102,71 €	% 10,81	% 35,96
GUZTIRA 3. KAPITULUA	**Gastu finantzarioak**	22.284,09 €	15.691,61 €	% -29,58	% 0,48
GUZTIRA 4. KAPITULUA	**Transferentzia arruntak**	22.333,13 €	22.334,00 €	% 0,00	% 0,68
GUZTIRA 6. KAPITULUA	**Inbertsio errealak**	221.737,68 €	198.228,03 €	% -10,60	% 6,01
GUZTIRA 9. KAPITULUA	**Pasibo finantzarioak**	388.538,65 €	392.672,71 €	% 1,06	% 11,90
GASTUAK, GUZTIRA		**3.149.235,09**	**3.298.457,15**	**% 4,74**	**% 100,00**

1. kapitulua. Pertsonal-gastuak.

2020ko ekitaldirako 1. kapituluan aurreikusitako kopurua 1.483.428,09 eurokoa da, gastu guztien ehuneko 45, eta aurreko ekitaldian aurreikusitako kopuruarekin alderatuz gero ehuneko 4,2ko hazkundea izan du.

Ordainsarietan ehuneko 3ko hazkundea aurreikusi da, aurreko bi ekitaldietako ehuneko 0,3ko funts gehigarri finkatuaz gain, eta urrira arte postuan zegoen pertsonari ezarritako baldintza berdinetan aurreikusi da antolakuntzako buruzagitzaren ordainsariari dagokion kopurua.

2. kapitulua. Gastu arruntak eta zerbitzuenak.

2. kapitulua gastu guztien ehuneko 36 da, ehuneko 10,8ko hazkundea izan du aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenen aldean.

Kapitulu honetan hau azpimarratu daiteke:

Azterketen eta lan teknikoen partidak 127.768,32 euroko aurrekontua du aurreikusita 2020rako, eta honetarako erabiliko da: datu pertsonalen babes arloan barneko egokitzapen batzuk egiteko, zenbait azterketetarako eta Elkartearen urteko kontuen ikuskaritza egiteko.

Mantendu egin dira euskarako barne-planak (12.000 €) eta berdintasunekoak (12.000 €) egiteko partidak, baita ondorengo atalean zehatzago adieraziko diren programen partidak ere.

3. kapitulua. Gastu finantzarioak.

Kapitulu honek 15.691,61 euro ditu, eta aurreko ekitaldietan Colon de Larreategui eta Ercilla kaleetan erositako higiezinen hipoteka-maileguen interesengatik dauden gastuei dagozkie. Kapitulu hau ehuneko 29,6 murriztu da 2019ko hasierako aurreikuspenekin alderatuz gero.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak.

Transferentzia arrunten kapitulua 22.334 euro da.

Euskaltzaindiarekin egindako toponimiako itunari buruzko gastua dago, aurreko ekitaldiko 15.000 euroko zuzkidura mantendu da, 7.067 euro daude EUDEL-FEMP lankidetza-akordiorako eta Euskalitekin lankidetzan aritzeko kuota ere kontuan izan da, 267 eurokoa.

6. kapitulua. Inbertsio errealak.

Kapitulu honetan inbertsio materialak eta immaterialak daude, guztira 198.228,03 euro.

Inbertsio materialak 146.228,03 euro dira. Batetik altzariak eta tresneriak daude, 34.000 euro; bestetik, eraikinetako inbertsioak, 112.228,03 euro. Azkenengo zenbateko horretan sartu dira Bilboko Ercilla kaleko 13. zenbakiko komunitateko obrak eta Elkartearen egoitza berrian 2019an egindako obrengatik komunitate horretako auzotar batzuei beharbada eman beharko zaizkien kalte-ordainak.

Inbertsio immateriala 52.000 eurokoa da, eta programa informatikoen inbertsioak (40.000 €) daude, kontabilitatearekin eta sarreren eta irteeren erregistroarekin integratutako espedienteen kudeaketarako sistema elektroniko berria ezarri baita eta informazio ekonomikoaren sistema garatzen jarraitu da (12.000 €).

9. kapitulua. Pasibo finantzarioak.

9. kapituluari dagokion zenbatekoa 392.672,71 eurokoa da, eta, aurreko ekitaldiko aurrekontuarekin alderatuz gero, ehuneko 1,1eko hazkundea izan du.

GASTUEN AURREKONTUAREN ANALISIA, PROGRAMAREN ARABERA

2020ko gastuen aurrekontuaren banakapena hau da, programen arabera:

Zenbatekoak eurotan daude

	HASIERAKO AURREKONTU -KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU -KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
ADMINISTRAZIO OROKORRA	2.669.155,09	2.849.227,15	% 6,75
PRESTAKUNTZA	100.000,00	88.650,00	% -11,35
GIZARTE ZERBITZUAK	57.500,00	43.000,00	% -25,22
BERDINTASUNA	102.800,00	102.800,00	% 0,00
EUSKARA	48.000,00	48.000,00	% 0,00
UDALERRI TXIKIAK	21.780,00	21.780,00	% 0,00
BERRIKUNTZA	110.000,00	110.000,00	% 0,00
EUROPAKO PROIEKTUAK (GOBERNANTZA)	40.000,00	35.000,00	% -12,50
GUZTIRA	**3.149.235,09**	**3.298.457,15**	**% 4,74**

Programa horietatik, ondorengoa da nabarmentzekoa:

Administrazio Orokorreko programan sartzen dira Elkarteari orokorrean dagozkion jardueren ondoriozko gastuak. Gastu-bolumen handiena duen programa da, 2.849.227,15 eurorekin.

Pertsonal-gastuen garrantzia aipatu beharra dago (I. kapitulua: 1.483.428,09 euro), eta hipoteka-maileguen karga finantzarioa ere bai (III. eta IX. kapituluak: 408.364,32 euro).

EUDELen barneko euskara- eta berdintasun-planak garatzea aurreikusten da, baita udalen informazio-sistema ekonomiko-finantzarioa garatzen jarraitzea ere. Era berean, Udalerrien eta Probintzien Espainiako Federazioarekin dagoen lankidetza-itunari dagokion ekarpena aurreikusten da, eta ETELen helburuak sustatzeko aurreikusitako 100.000 euroko gastua ere bai.

Gastu arruntak eta inbertsio errealak ere programa honetan hartu dira kontuan.

Prestakuntza programan 88.650 euroko aurrekontu-zuzkidura aurreikusi da. Aurrekontu-zuzkiduratik 16.000 euro Toki Zuzenbideko Euskal Mintegirako erabiliko dira, 15.000 euro pertsonal politikoaren eta zuzendaritzakoaren prestakuntzarako, 50.000 euro udaleko pertsonal politikoari eta zuzendaritzakoari lagun egiteko programetako prestakuntzarako eta 7.650 euro buruzagitzan trebatzeko.

Gizarte zerbitzuen programan, Eusko Jaurlaritzak finantzaturiko etorkinentzako itzulpen-zerbitzuak jarrai dezan, aurreko ekitaldiko 43.000 euroko zenbatekoa mantendu da, zerbitzua bermatuko duen enpresa kontratatzeko, EUDELek ematen dituen pertsonal-gastuez gain, hau da, aurreikusitako gastuaren ehuneko 10.

Berdintasun-programan Berdinsarea izeneko sarea (52.400 euro) eta Berdinbidean programa (50.400 euro) izango dira ekitaldi honetan ere lanaren ardatzak. Osoko zuzkidura 102.800 eurokoa da, eta EUDELek 18.000 jarriko ditu, arlo teknikoko pertsonalaren gastuez gain, eta Emakundek 84.800 euro.

Euskara-programan 2020rako 48.000 euroko gastua aurreikusi da, eta horietatik 28.000 euro udaletan euskararen erabilera sustatzeko ekintza-planak taxutu eta garatzeko Eusko Jaurlaritzarekin eginiko hitzarmena betetzeko dira; 15.000 euro, Euskaltzaindiarekin eginiko toponimia-arloko hitzarmenean hartutako betebeharrak gauzatzeko; eta 5.000 euro, programako gastu osagarrietarako.

Udalerri txikien programan udalentzat interesgarriak diren araudi-aldaketei eta dirulaguntzei buruzko datu-basearen zerbitzua mantendu da (Infoudala). Aurreko ekitaldiko aurrekontu-zuzkidura mantendu da, 21.780 euro, eta EUDELen baliabide propioekin finantzatzen da erabat.

Berrikuntza-programan, Tokiko Berrikuntza Agendaren proiektuarekin jarraitzea aurreikusten da. Eusko Jaurlaritzak finantzatzen du proiektua eta aurreko ekitaldiko aurrekontu-zuzkidura berdina izango du 2020rako: 110.000 euro.

Europako proiektuei buruzko programak 35.000 euroko zuzkidura du. Zenbateko hori Gobernantza proiekturako erabiliko da oso-osorik eta udal partaideen ekarpenekin (20.000 euro) eta Europako Kontseiluaren lankidetzarekin (15.000 euro) finantzatuko da.

ONDORIOAK

2020ko ekitaldiko gastuen eta sarreren aurrekontua orekatuta dago, eta 3.298.457,15 eurokoa da; hau da, aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenaren aldean ehuneko 4,7 hazi da.

Sarrerei dagokienez:

- Aurreko ekitaldiko hasierako aurreikuspenen aldean ehuneko 2,1 hazi da udalak finantzatzeko foru-funtsen % 0,15eko partaidetzari dagokion aurrekontu-zuzkidura, 52.272,43 euro gehiago sartuko dira kontzeptu honengatik.

- Aurreko ekitaldiarekin alderatuz gero, bada berrikuntza bat; izan ere, ETELen helburuak sustatzeko Eusko Jaurlaritzatik 100.000 euro sartuko direla aurreikusten da.

- Udal bazkideen kuotak mantendu egin dira, eta Colon de Larreategui kaleko 35. zenbakiko higiezinaren alokairuagatik sarrerak jasotzen jarraitzea aurreikusten da, baita Toki Zuzenbideko Euskal Mintegiko eta buruzagitza programako matrikulengatik ere bai.

- Era berean, Eusko Jaurlaritzaren eta Emakunderen dirulaguntzak jasotzen jarraitzea aurreikusten da: Berdintasuna (84.800 €), Berrikuntza (110.000 €), Euskara (28.000 €) eta Gizarte Zerbitzuak (47.300 €).

- Gobernantza proiektuarekin jarraitzeko ekarpenak aurreikusten dira; udal partaideek 20.000 euroko ekarpenak egingo dituzte eta Europako Kontseiluaren lankidetza 15.000 eurokoa izango da.

Gastuei dagokienez:

Gastuaren aurrekontuaren ehuneko 57,4 pertsonal-gastuak (ehuneko 45) eta hipoteka-maileguak (ehuneko 12,4) dira.

Ondasun eta zerbitzuen erosketaren kapituluan (ehuneko 36), azterketa eta lan teknikoen partida azpimarratu daiteke (127.768,32 euro) datu pertsonalak babesteko barneko egokitzapenetarako, hainbat azterketa egiteko (esaterako, udal gizarte zerbitzuen diagnostiko sozialerako ereduari buruzko pilotajea) eta Elkartearen urteko kontuen auditoriarako.

Inbertsio errealei dagokienez, 2020ko ekitaldian nabarmentzen da 2019ko ekitaldian Bilboko Ercilla kaleko jabekideen komunitateak egindako obren amaierako ordainketa eta Elkartearen egoitza berrian 2019an egindako obrengatik komunitate horretan hainbat auzotarri beharbada eman beharreko

kalte-ordaina (112.228,03 euro guztira). Inbertsio immaterialak ere aurreikusten dira, 52.000 eurokoak; horietatik 40.000 € programa informatikoen inbertsioetarako dira, kontabilitatearekin eta sarreren eta irteeren erregistroarekin integratutako espedienteen kudeaketarako sistema elektroniko berria ezartzeko eta udal ekonomiaren informazio-sistema garatzen jarraitzeko ere bai (12.000 €).

Amaitzeko, esan beharra dago Eusko Jaurlaritzaren eta Emakunderen dirulaguntzak jasotzen jarraitzea aurreikusten dela: Berdintasuna, Berrikuntza, Euskara eta Gizarte Zerbitzuak, eta berrikuntza gisa Eusko Jaurlaritzaren 100.000 euroko dirulaguntza ETELen helburuak sustatzeko.

Bilbon, 2019ko azaroaren 26an.

ERANSKINA

EUDEL-EUSKADIKO UDALEN ELKARTEA

2020KO AURREKONTU-PROIEKTUA

SARREREN EGOERA

EUROTAN

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREIKUS PENAK, 2019	HASIERAKO AURREIKUS PENAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
				3.149.235,09	3.298.457,15	% 4,74

3			**TASAK ETA BESTE SARRERA BATZUK**	**17.000,00**	**17.236,00**	**% 1,39**
		399	**Beste hainbat sarrera**	**17.000,00**	**17.236,00**	**% 1,39**
		39901	Jardunaldien ondoriozko sarrerak	12.000,00	14.736,00	**% 22,80**
		39902	Beste sarrera batzuk	5.000,00	2.500,00	**% -50,00**

4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**3.076.219,25**	**3.225.149,27**	**% 4,84**
	41		**Euskal Autonomia Erkidegokoak**	**3.061.219,25**	**3.210.149,27**	**% 4,87**
		410	**Administrazio orokorra**	**270.100,00**	**370.100,00**	**% 37,02**
		41001	Berdinsarea-Berdinbidean sarea. Emakunde	84.800,00	84.800,00	**% 0,00**
		41002	Euskara hitzarmena. Eusko Jaurlaritza	28.000,00	28.000,00	**% 0,00**
		41003	TBA (Herrismartik). Eusko Jaurlaritza	110.000,00	110.000,00	**% 0,00**
		41004	Etorkinen itzulp. hitzarmena Eusko Jaurlaritza	47.300,00	47.300,00	**% 0,00**
		41005	Helb. sust. dirulag. ETEL (EJ)	0,00	100.000,00	**-**
		416	**Foru-aldundiak eta beste foru-erakunde batzuk**	**2.485.037,88**	**2.530.060,31**	**% 1,81**
		41601	Araba. Zerga itunduen partaidetza	323.899,32	332.063,26	**% 2,52**
		41602	Bizkaia. Zerga itunduen partaidetza	1.349.859,00	1.380.984,09	**% 2,31**
		41603	Gipuzkoa. Zerga itunduen partaidetza	804.029,56	817.012,96	**% 1,61**
		41604	Araba. EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	7.250,00	0,00	**% -100,00**
		417	**Tokiko erakundeak**	**306.081,37**	**309.988,96**	**% 1,28**
		41701	Eudelen bazkideen kuotak	286.081,37	289.988,96	**% 1,37**
		41702	Gobernantza proiekturako ekarpenak	20.000,00	20.000,00	**% 0,00**
	49		**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**% 0,00**
		490	**Kanpokoak**	**15.000,00**	**15.000,00**	**% 0,00**
		49000	Europako Kontseiluarenak	15.000,00	15.000,00	**% 0,00**

5			**ONDARE ARLOKO SARRERAK**	**56.015,84**	**56.071,88**	**% 0,10**
	54		**Ondasun higiezinen errentak**	**56.010,84**	**56.066,88**	**% 0,10**
		540	**Hiri-finken errentamendua**	**56.010,84**	**56.066,88**	**% 0,10**
		540	Hiri-finken errentamenduak	56.010,84	56.066,88	**% 0,10**
	59		**Ondare arloko beste sarrera batzuk**	**5,00**	**5,00**	**% 0,00**
		591	**Bankuko kontuen interesak**	**5,00**	**5,00**	**% 0,00**
		591	Bankuko kontuen interesak	5,00	5,00	**% 0,00**

EUSKADIKO UDALEN ELKARTEA
ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS VASCOS

EUDEL-EUSKADIKO UDALEN ELKARTEA

2020KO AURREKONTU-PROIEKTUA

GASTUEN EGOERA

Eurotan

SAILKAPEN EKONOMIKOA	AZALPENA	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
		3.149.235,09	3.298.457,15	% 4,74

1			**PERTSONAL-GASTUAK**	**1.423.937,05**	**1.483.428,09**	**% 4,18**
	11		**Behin-behineko langileak**	**59.782,39**	**62.091,77**	**% 3,86**
		110	Behin-behineko langileen ordainsariak	59.782,39	62.091,77	% 3,86
	13		**Lan-kontratudun langileak**	**1.050.092,36**	**1.088.405,09**	**% 3,65**
		130	Lan-kontratudun langile finkoen ordainsariak	1.050.092,36	1.088.405,09	% 3,65
	16		**Enplegatzailearen konturako kuotak, prestazioak eta gizarte-gastuak**	**314.062,31**	**332.931,23**	**% 6,01**
		160	**Gizarte-kuotak**	**298.016,81**	**316.885,74**	% 6,33
		16001	Gizarte Segurantza	269.325,69	288.276,22	% 7,04
		16004	Elkarkidetza kuotak	28.691,12	28.609,52	% -0,28
		163	**Lan-kontratudun langileen gizarte-gastuak**	**16.045,50**	**16.045,49**	**% 0,00**
		16301	Langileen prestakuntza	8.000,00	8.000,00	% 0,00
		16305	Bizi- eta istripu-aseguruak	8.045,50	8.045,49	% 0,00
2			**ONDASUN ARRUNTEN ETA ZERBITZUEN EROSKETA**	**1.070.404,49**	**1.186.102,71**	**% 10,81**
	20		**Errentamenduak**	**2.250,37**	**12.250,60**	**% 444,38**
		201	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**2.250,37**	**2.250,60**	**% 0,01**
		20101	Aparkalekuen errentamenduak	2.250,37	2.250,60	% 0,01
		203	**Garraio-materiala**	**0,00**	**10.000,00**	
		20301	Garraio-elem. errentamendua	0,00	10.000,00	
	21		**Konponketak, mantentze-lanak eta kontserbazioa**	**21.791,07**	**25.500,00**	**% 17,02**
		214	Altzarien konponketak	12.000,00	15.000,00	% 25,00
		215	Ekipamendu informatikoen mantentze-lanak	9.791,07	10.500,00	% 7,24
	22		**Materiala, hornidura eta beste batzuk**	**1.012.310,69**	**1.114.300,11**	**% 10,07**
		220	**Bulegoko materiala**	**27.109,50**	**27.112,21**	**% 0,01**
		22001	Bulegoko materiala	20.460,00	20.462,05	% 0,01
		22002	Prentsa, aldizkariak, liburuak eta beste argitalpen batzuk	6.138,00	6.138,61	% 0,01
		22003	Material informatiko inbentaria-ezina	511,50	511,55	% 0,01

		SAILKAPEN EKONOMIKOA	AZALPENA	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
				3.149.235,09	**3.298.457,15**	**% 4,74**
		221	**Hornidurak**	**24.830,49**	**22.800,00**	**% -8,18**
		22101	Argindar-hornidurak	18.399,94	16.000,00	% -13,04
		22102	Ur-hornidura	786,55	800,00	% 1,71
		22103	Gas-hornidura	5.644,01	6.000,00	% 6,31
		222	**Komunikazioak**	**30.826,02**	**34.207,92**	**% 10,97**
		22201	Telefono-komunikazioak	21.619,02	25.000,00	% 15,64
		22202	Posta-komunikazioak	9.207,00	9.207,92	% 0,01
		224	**Eraikinen aseguruen primak**	**3.109,92**	**3.110,00**	**% 0,00**
		225	**Tributuak**	**4.092,00**	**4.092,41**	**% 0,01**
		226	**Askotariko gastuak**	**189.575,00**	**277.198,00**	**% 46,22**
		22602	**Protokoloko eta ordezkaritzako beharrak**	**2.000,00**	**1.000,00**	**% -50,00**
		22603	**Publizitatea eta komunikazioa**	**98.138,00**	**96.761,00**	**% -1,40**
		2260301	Publizitatea eta propaganda	1.000,00	1.000,00	% 0,00
		2260302	Prentsa eta komunikazio zerbitzua	31.338,00	35.611,00	% 13,64
		2260303	UDALA aldizkaria	13.800,00	12.500,00	% -9,42
		2260304	Argitalpenak	40.000,00	25.000,00	% -37,50
		2260305	Webgunearen mantentze-lanak	12.000,00	22.650,00	% 88,75
		22604	**Defentsa juridikoa**	**24.000,00**	**24.000,00**	**% 0,00**
		22605	**Bilkurak eta hitzaldiak**	**45.000,00**	**35.000,00**	**% -22,22**
		22607	**Askotariko gastuak**	**1.000,00**	**1.000,00**	**% 0,00**
		22608	**ETEL helburuak sustatu**	**0,00**	**100.000,00**	
		22609	**Funts bibliografikoak**	**19.437,00**	**19.437,00**	**% 0,00**
		227	**Kanpoko beste enpresek egindako lanak**	**267.687,76**	**311.549,57**	**% 16,39**
		22701	Garbiketa-enpresen lanak	37.506,25	37.506,25	% 0,00
		22707	Azterketak eta lan teknikoak	118.997,28	127.768,32	% 7,37
		22710	Posta-zerbitzuak	1.227,60	2.000,00	% 62,92
		22711	Programa informatikoen mantentze-lanak	19.041,57	22.000,00	% 15,54
		22712	Jardunaldiak eta mintegiak	10.000,00	10.000,00	% 0,00
		22713	Jabekideen erkidegoko kuotak	22.731,06	37.275,00	% 63,98
		22714	Barneko Euskara Plana	12.000,00	12.000,00	% 0,00
		22715	Kanpoko beste enpresek egindako lanak	8.184,00	25.000,00	% 205,47
		22716	Itzulpen-zerbitzuak	26.000,00	26.000,00	% 0,00
		22718	Berdintasun-plana	12.000,00	12.000,00	% 0,00

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
				3.149.235,09	**3.298.457,15**	**% 4,74**
		228	**Proiektuak eta programak**	**465.080,00**	**434.230,00**	**% -6,63**
		22801	Udalerri txikien dirulag. jarraip. (INFOUDALA)	21.780,00	21.780,00	% 0,00
		22802	Toki Zuzenbideko Euskal Mintegia	15.000,00	16.000,00	% 6,67
		22803	Politikari eta zuzendarien prestakuntza	35.000,00	15.000,00	% -57,14
		22804	Prestakuntza- lagun egiteko programak	50.000,00	50.000,00	% 0,00
		22805	Buruzagitza prestakuntza	0,00	7.650,00	
		22805	EALZ eta Etxebizitza Komunitarioen arloko aholkularitza	14.500,00	0,00	% -100,00
		22806	Europako proiektuak	40.000,00	35.000,00	% -12,50
		22807	Berdintasuna, Berdinsarea	52.400,00	52.400,00	% 0,00
		22808	Berdintasuna, Berdinbidean	50.400,00	50.400,00	% 0,00
		22809	Euskara EUDEL	33.000,00	33.000,00	% 0,00
		22810	TBA (Herrismartik)	110.000,00	110.000,00	% 0,00
		22811	Etorkinentzako itzulpen-zerb.	43.000,00	43.000,00	% 0,00
	23		**Zerbitzuagatiko kalte-ordaina**	**34.052,35**	**34.052,00**	**%0,00**
		230	Dietak, langileen lokom. eta joan-etorriak	19.052,35	19.052,00	% 0,00
		231	Dietak, goi-karguen lokom. eta joan-etorriak	15.000,00	15.000,00	% 0,00
3			**GASTU FINANTZARIOAK**	**22.284,09**	**15.691,61**	**% -29,58**
	33		**Epe luzerako maileguak**	**22.284,09**	**15.691,61**	**% -29,58**
		331	Epe luzerako maileguen interesak	22.284,09	15.691,61	% -29,58
4			**TRANSFERENTZIA ARRUNTAK**	**22.333,13**	**22.334,00**	**% 0,00**
	48		**Fam. eta irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**22.334,00**	**% 0,00**
		481	**Irabaz asmorik gabeko erakundeei**	**22.333,13**	**22.334,00**	**% 0,00**
		48101	Hitzarmena, FEMP	7.067,00	7.067,00	% 0,00
		48102	Hitzarmena, EUSKALTZAINDIA	15.000,00	15.000,00	% 0,00
		48103	Hitzarmena, EUSKALIT	266,13	267,00	% 0,33

SAILKAPEN EKONOMIKOA			AZALPENA	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2019	HASIERAKO AURREKONTU-KREDITUAK, 2020	2019-2020 arteko aldea (%)
				3.149.235,09	**3.298.457,15**	**% 4,74**

6			**INBERTSIO ERREALAK**	**221.737,68**	**198.228,03**	**% -10,60**
	62		**Zerbitzuen funtzionamendu operatiboarekin zerikusia duen inbertsioa**	**179.737,68**	**146.228,03**	**% -18,64**
		622	**Eraikinak eta beste eraikuntzak**	**155.737,68**	**112.228,03**	**% -27,94**
		622.02	Beste eraikinak eta eraikuntzak	155.737,68	112.228,03	% -27,94
		625	**Altzariak eta tresnak**	**24.000,00**	**34.000,00**	**% 41,67**
		62501	Altzariak	6.000,00	6.000,00	% 0,00
		62502	Bulegoko ekipoak	18.000,00	28.000,00	% 55,56
	64		**Inbertsio immaterialen gastuak**	**42.000,00**	**52.000,00**	**% 23,81**
		644	**Aplikazio informatikoetako gastuak**	**42.000,00**	**52.000,00**	**% 23,81**
		64401	Inbertsioak programak	30.000,00	40.000,00	% 33,33
		64403	Sist. ekonomikoaren garapena	12.000,00	12.000,00	% 0,00

9			**PASIBO FINANTZARIOAK**	**388.538,65**	**392.672,71**	**% 1,06**
	93		**Epe luzerako maileguen amortizazioa**	**388.538,65**	**392.672,71**	**% 1,06**
		931	**Kanpokoak, Sektore Publikotik kanpokoak**	**388.538,65**	**392.672,71**	**% 1,06**
		93101	Epe luzerako ondarearen amort. Colon de Larreategi	147.988,62	149.009,61	% 0,69
		93102	Epe luzerako ondarearen amort. Ercilla	240.550,03	243.663,10	% 1,29

Batzorde Eragileak 2020ko maiatzaren 14ko bilkuran onetsitako proiektua

AURREKONTUA GAUZATZEKO ARAUAK - 2020

<u>1. artikulua</u>.- Aurrekontua gauzatzeko arau hauek 2020ko ekitaldirako onarturiko aurrekontuaren indarraldi bera dute.

Hurrengo ekitaldiaren hasieran ez badira onartu ekitaldi horri dagozkion aurrekontuak, aurreko ekitaldikoak automatikoki luzatutzat joko dira, hasierako kredituekin. Kasu horretan, arau hauek ere indarrean jarraituko dute, luzapena dirauen aldian.

<u>2. artikulua</u>.- Lotura juridikoa, gastuen sailkapen ekonomikoan, kapitulu-mailakoa izango da; eta gastuen programakako sailkapenean, bestalde, gastu-arloaren mailakoa. Nolanahi ere, bermatu beharko da 1. kapituluari (“Pertsonal-gastuak”) dagozkion gastu arruntek behar besteko aurrekontu-aurreikuspena izan dezaten.

<u>3. artikulua</u>.- Aurreko kapituluan ezarritakoagatik ere, kontabilitate-kontrola dagokion kontu-sailaren gainean egingo da

<u>4. artikulua</u>.- Etorkizuneko ekitaldietarako kreditua konprometitu ahalko da, baldin eta uneko ekitaldian edo hurrengoan hasten bada gauzatzen, eta etorkizuneko ekitaldi bakoitzerako zenbateko metatuak ez badu gainditzen eragiketa arruntengatiko baliabideen %25. Baliabide horiek likidatutako azken ekitalditik ondorioztatuko dira. Konpromiso-kredituek kanpoko finantzaketa baldin badute, ez dira gastutzat kontatuko, muga horren ondorioetarako.

<u>5. artikulua</u>.- Eskuraketetan eta obren, zerbitzuen edo horniduren kontratazioetan, ekitaldi batean baino gehiagotan ordaindu beharreko ordainketa geroratua dutenean, aurreko 4. artikuluan konpromiso-kredituei buruz ezarritakoa bete beharko da.

<u>6. artikulua</u>.- Gastuen egoera-orrian kreditua sortuko da pertsona fisiko edo juridikoen ekarpenetatik edo ekarpen-konpromiso irmoetatik datozen sarreren ondorioz, gastu jakin batzuei lotuta daudenean.

<u>7. artikulua</u>.- Lotura juridikoaren maila gainditzen duen gastu bat egin behar denean, aurreko ekitaldiko gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren zenbateko berean gehituta, hala gertatzen denean, beharrezkoa izango da Batzorde Eragilearen erabakia.

<u>8. artikulua</u>.- Gastu-esleipenari dagokionez, kontuan hartuko dira ondorengo arauak:

- Elkartearen Zuzendaritza Nagusiaren eskumena da, zenbatekoa 35.000 eurotik beherakoa denean (BEZ barne hartu gabe).
- Elkartearen Elkarteburuaren eskumena da, zenbatekoa 35.000 eurokoa edo handiagoa denean eta 100.000 euro gainditzen ez duenean (zenbateko bietan BEZ barne hartu gabe).
- Batzorde Eragilearen eskumena da, zenbatekoa 100.000 eurotik gorakoa denean (BEZ barne hartu gabe).

9. artikulua.- Gauzatzeko arau hauei jarraituz aurrekontuari egiten zaizkion aldaketa guztien berri emango zaie Elkarte honetako kide diren udalei.

10. artikulua.- Ordainketak arau hauek betez egingo dira:

Funtsak Zuzendaritza Nagusiaren eta horretarako gaitutako Diruzaintzako arduradunen sinadura mankomunatuekin erabiliko dira, eta hiru sinadura mankomunatuetatik bi zango dira beharrezkoak.