OGASUN, FINANTZA, BARNE-ANTOLAKETA, PERTSONAL ETA KONTRATAZIO BATZORDEAREN DIKTAMENA

1.- AURREKARIAK

2017urteko Aurrekontuaren barnean gastuen aurrekontu partiden arteko kreditu gehigarrien bidez kredituak aldatzeko izapidetzen den espedientea aztertu dugu.

Udaleko Lehendakariak egindako proposamena eta txostenak, ziurtagiriak eta agiri horren gainerako jarduerak aztertu ondoren, kontuan hartuz adierazitako aldaketa aurrekontuaren garapena arintzeko mesedegarria izango dela eta expediente horren izapideketa aplikagarriak zaizkion legei egokitzen zaiela.

Honez gain, kontu-hartzaileak honako txosten hau egin du Aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren helburuak eta gastu araua betetzeari buruzkoa

TXOSTENA

KREDITU ALDAKETA ESPEDIENTEA

KREDITU GEHIGARRIAK 2/2017

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN HELBURUAK ETA GASTU ARAUA BETETZEARI BURUZKOA

ARAUDI APLIKAGARRIA:

- 2/2012 Lege Organikoa, apirilaren 27koa, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa.
- 1/2013 Foru Araua, otsailaren 8koa, Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duena.
- 13/2014 Foru Araua, azaroaren 17koa, Toki Administrazioaren arrazionalizazio eta iraunkortasun neurriak Gipuzkoako Lurralde Historikoan aplikatzeko foru berezitasunari buruzkoa
- 2017rako aurrekontuak prestatzeko, onartzeko eta gauzatzeko Gipuzkoako Toki Entitateek jarraitu beharreko jarraibidea (2016ko azaroaren 15ean argitaratuak GAO)

AZTERTUTAKO TRAMITEA: KREDITU ALDAKETAREN ONARPENA

1.- FORU ARAUAREN 1.2.a) ARTIKULUKO ENTITATEAK (administrazio izaera dutenak)

1.1- ENTITATE ZERRENDA:

AZKOITIKO UDALA
SAN JOSE EGOITZA
ZUBIAURRE ELKARGUNE INSTITUTOA

1.2- HELBURUAK BETETZEARI BURUZKO EGIAZTAPENA

Aurrekontuen egonkortasuna

Aurrekontu aldaketaren espedienteak -2.519.984,63euroko defizita du, SEC Nazio eta Eskualde Kontuen Sistema Europarraren arabera. Ondorio horretarako doiketa adierazgarria egin beharra dago, kreditu aldaketa hau 2016ko Udaleko diruzaintzako gerakinarekin finantziatu baita .

Doiketa honen zioa Diputatuen Kontseiluaren Akordioak, 2016ko azaroaren 8koa,Gipuzkoako toki entitateek jarraitu beharreko jarraibidea 2017rako aurrekontuak prestatu, onartu eta gauzatzeko 1 erregelako azken atalean zehazturikoan dago. Bertan dio egonkortasun helburuaren ez betetzea diruzaintzako gerakina erabiltzearen ondorioz gertatu bada, planaren ordez Komunikazioa egin beharko zaio Udalbatzari.

Ondoren taula batean zehazten dira gerakinaren finantziazioa.

KREDITU ALDAKETAK	Udalaren 2015eko gerakina
Kreditu txertaketa 1/2017	1.090.228,31
Kreditu gehigarria 1/2017	404.755,92
Kreditu gehigarria 2/2017	1.078.000,00
GUZTIRA	**2.572.984,23**

. Honegatik doiketa 2.572.984,23 €koa da eta ondorioz **espedienteak 52.999,60€ko superabita** du. Kalkulu hori 1etik 7ra bitarteko kapituluetako sarreren eta 1etik 7ra bitarteko kapituluetako gastuen arteko diferentziarekin parekatu da, goian zerrendatutako entitateen kontuak bateratuta.

Finantzen iraunkortasuna

2017ko abenduaren 31n, goian zerrendatutako entitateen zor bizia, guztira, 5.458.704,58€, 2016.ean likidatutako sarrera arrunten (13.282.525,66€) % 41,09 izango dela aurreikusten da. Kalkulua egiteko, 2016eko abenduaren 31ko zor biziaren zenbatekotik abiatu gara, indarrean ziren eragiketa guztiengatik, abaletatik eratorritako arriskua barne; emaitzari gehitu zaizkio hitzartu diren eta erabili gabe dauden eragiketak eta 2017rako aurreikusitakoak, eta kendu zaizkio 2017rako aurreikusitako amortizazioak. Zor biziaren zenbatekoan ez dira sartzen UFFFarengatik itzuli gabe gelditzen diren saldoak baina atal honetan ez da doiketarik egin.

2017rako ezarritako helburua magnitude hori %77 baino txikiagoa izatea da.

Hori dela eta, 2017ko Aurrekontuaren aldaketaren espedienteak 2/2017 kreditu gehigarriak bete egiten du finantza iraunkortasunaren 2017rako helburua.

Gastuaren araua

2016ko eta 2017ko ekitaldien artean, gastu konputagarriaren bariazioa %48,85ko igoera da.

Aurreko kalkulua egiteko, goian zerrendatutako entitateen datu bateratuak erabili dira, ondoko taulan xehatzen den moduan:

2016ko aurrekontu kontsolidatuko likid gastu ez finantzarioa (kap:1etik 7ra):	11.885.680,66
- 2016ko interesak:	-80.753,24
2016ko gastu konputagarria:	**11.804.927,42**
2017ko txertaketa ondoren aurrekontu kontsolidatuko gastu ez finantzarioa (kap:1etik 7ra):	17.694.524,63
- 2017ko interesak:	- 122.000,00
2017ko gastu konputagarria:	**17.572.524,63**
Gastu konputagarrien bariazioa	**+% 48,85**

2017rako ezarritako helburua gastu konputagarriaren bariazioa %2,2 baino txikiagoa izatea da.

Hori dela eta, Aurrekontuaren aldaketaren espedienteak, kreditu gehigarriak 2/2017 ez du betetzen 2017rako gastuaren araua.

1.3.- ONDORIOAK

2017ko Aurrekontuaren aldaketaren espedienteak, kreditu gehigarriak 2/2017 bete egiten du aurrekontu egonkortasunaren (gerakinaren doiketaren ondorioz)eta finantza iraunkortasunaren arloetan 2017rako ezarritako helburuak baina ez du betetzen gastu araua.
Hala ere 2017rako aurrekontuak prestatzeko, onartzeko eta gauzatzeko Gipuzkoako Toki Entitateek jarraitu beharreko jarraibideen hirugarren erregelak azken atalean dio gastuaren araua betetzen dela egiaztatu beharko dela 2017 KOAURREKONTUA LIKIDATZEAN .

Ondorioz 2017ko Aurrekontuaren aldaketaren espedienteak, kreditu gehigarria 2/2017 espedienteak, 2016ko azaroaren 8koa,Gipuzkoako toki entitateek jarraitu beharreko jarraibidea 2017rako aurrekontuak prestatu, onartu eta gauzatzeko 1 erregelako azken atalean zehazturikoa betez, hau da, egonkortasun helburuaren ez betetzea diruzaintzako gerakina erabiltzearen ondorioz gertatu bada, planaren ordez 1/2013 Foru Arauaren 5. Artikuluaren hirugarren paragrafoan aurreikusitako Komunikazioa egin beharko zaiola Udalbatzari dio.

Foru Arauaren 5. Artikuluak zera dio:

5. artikulua. Zuzentze neurriak.

3. Bestetik, aurrekontu egonkortasuneko helburuaren ez-betetzea diruzaintzako gerakina erabiltzearen ondorioz gertatzen bada, plan ekonomiko-finantzarioaren ordez, entitateko Udalbatzarrari komunikazio bat

helarazikobeharko zaio, zirkunstantzia hori adierazita, Kontuhartzailetzak entitatearen finantza iraunkortasuna aztertu etaebaluatzeko egiten duen txosten batekin batera.

Hau horrela izanik eta 2/2017ko gehigarria espedientean diruzaintza gerakina erabiltzearen ondorioz egonokortasuneko helburuan doiketa egin behar denez egonkortasuna betetzeko kontu hartzaile honek berariazko txostena egin du, honako honi erantsi zaiona, udalbatzarrari jakinaraziko zaiona, eta plan ekonomikoa ordezkatuko duena.

Azkoitian, 2017ko uztailak 6an
Kontuhartzaileak

.- Kontuhartzailearen txostena, plan ekonomikoa ordezkatzen duena, honako hau da:

ENTITATEAREN FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN AZTERKETA ETA EBALUAKETA

ZIOA:2/2017 KREDITU GEHIGARRIA

EGONKORTASUN HELBURUA EZ BETETZEAGAITIK DIRUZAINTZAKO GERAKINA ERABILTZEAREN ONDORIOZ

ENTITATEAREN FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN AZTERKETA ETA EBALUAKETA

ZIOA:2/2017 KREDITU GEHIGARRIA

EGONKORTASUN HELBURUA EZ BETETZEAGAITIK DIRUZAINTZAKO GERAKINA ERABILTZEAREN ONDORIOZ

ARAUDI APLIKAGARRIA:

- 2/2012 Lege Organikoa, apirilaren 27koa, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa.
- 1/2013 Foru Araua, otsailaren 8koa, Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duena.
- 13/2014 Foru Araua, azaroaren 17koa, Toki Administrazioaren arrazionalizazio eta iraunkortasun neurriak Gipuzkoako Lurralde Historikoan aplikatzeko foru berezitasunari buruzkoa
- 2017rako aurrekontuak prestatzeko, onartzeko eta gauzatzeko Gipuzkoako Toki Entitateek jarraitu beharreko jarraibidea (2016ko azaroaren 15ean argitaratuak GAO)

AZTERTUTAKO EGOERA: ENTITATEAREN FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN AZTERKETA ETA EBALUKAETA

1.- FORU ARAUAREN 1.2.a) ARTIKULUKO ENTITATEAK (administrazio izaera dutenak)

1.1- ENTITATE ZERRENDA:

AZKOITIKO UDALA
SAN JOSE EGOITZA
ZUBIAURRE ELKARGUNE INSTITUTOA

1.2- FINANTZA IRAUNKORTASUNA

Definizioa: 2/2012 Lege egonkortasunaren 4.artikulua

Herri administrazioen eta lege honen aplikazio-eremuko gainerako subjektuen jarduerak finantza-iraunkortasunaren printzipioari lotuta egongo dira.
Finantza iraunkortasuna hauxe dela ulertuko da: defizit eta zor publikoaren mugen barruan oraingo eta etorkizuneko gastu-konpromisoak finantzatzeko ahalmena, lege honetan eta Europako araudian ezarritakoaren arabera.

4. artikuluaren azken atalak hau dio:"Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a los proveedores no supere el plazo máximo previsto en la normativa sobre morosidad".

Ordainketen bataz besteko epea 2017.01 hiruhilabeteari dagokionez, Udala eta bere erakunde autonomoen datuak hauek dira:

ORDAINKETEN BATEZ BESTEKO EPEA (OBBE)	
Toki entitatea:	AZKOITIA
Ekitaldia:	2017
Hiruhilekoa:	Hiruhilabetea 1

Entitatea	Ordaindutako eragiketak		Ordaindu gabeko eragiketak		OBBE	Oharrak
	Ratioa	Zenbatekoa	Ratioa	Zenbatekoa		
17 AZKOITIA	5,30	1.676.738,89	26,28	527.304,33	10,32	
217 AZKOITIA POLIDEPORTIVO	-2,21	113.710,19	31,97	55.427,95	8,99	
317 AZKOITIKO SAN JOSE EGOITZA	30,65	16.440,93	0,00	0,00	30,65	
OBBE globala	5,06	1.806.890,01	26,82	582.732,28	10,36	

Beraz Udalak eta erakunde autonomoak betetzen dute legeak ezarririko epea ordainketak egiteko.

1.3 ENTITATEAK 2017KO KONPROMISOAK FINANTZATZEKO DUTEN AHALMENA DEFIZIT ETA ZOR PUBLIKOAREN MUGEN BARRUAN

2017ko konpromisoak Entitateak 2017.ekitaldirako 1/2017 konpromiso kreditua onarturiko espedientean azaltzen direnak dira.

1/2017 Konpromiso kredituen irizpen honetan kontuhartzaileak honako txostena egin zuen:

Etorkizuneko ekitaldi bakoitzerako indarreko konpromiso-kredituen zenbateko metatua ezin da izan erakundearen likidatutako azken ekitaldiko eragiketa arrunten ziozko baliabideen % 25 baino gehiago, 6.3 e) artikuluan eskatutako azterlanetik muga txikiagoa sortu ezean.

Konpromiso-kredituak bestek finantzatzen baditu, finantzaketaren zenbatekoa ez da konputatuko gastu gisa aurreko paragrafoan aipatutako mugen ondoreetarako.

*2017.urtean Udalaren aurrekontuan jasotako konpromiso kredituen kopurua 20.746,04 €koa da. Kopuru honi Xabier Arrieta Eguigurenen aurrejubilazioarengaitik Udalak ordaindu behar duen ordainsariaren kopromisozko kredituak gehitzen badizkiogu (117.786,73 €), Azkoitiko Udalak 2017. urtean onartuko konpromiso kredituen kopurua guztira **138.532,77** € lirateke.*

Udalaren era kontsolidatuan likidatutako azken ekitaldiko eragiketa arrunten ziozko baliabideak 15.934.353,12€ izan ziren eta honen % 25a 3.983.588,28 €, beraz ez legoke arazorik konpromisozko kreditu hauek onartzeko.

2016ko likidazioa egin ondoren 2016ko eragiketa arrunten eskubide onartuak 13.282.525,66 izan dira.,

Hau horrela izanik, 2017ko konpromisoak finantzatzeko Entitateak ahalmen edo gaitasuna dutela defizit eta zor publikoaren mugen barruan ziurtatu daiteke.

Gaur egun 2017ko aurrekontua normaltasunez exekutatzen ari da bai gastuei dagokienez baita dirusarrerei ere.

1.4 ENTITATEAK ETORKIZUNEKO KONPROMISOAK FINANTZATZEKO DUTEN AHALMENA DEFIZIT ETA ZOR PUBLIKOAREN MUGEN BARRUAN

Udalaren Kreditu gehigarria 2/2017 espedientean aurreikusitako kredituak txertatuta hurrengo urtetako eszenarioa hau litzateke:

AURREKONTUEN AURREIKUSPENAK -2017/02 KREDITU GEHIGARRIA

	Oinarrizko urtea			Urteko bariazioak					
	2017			2018		2019		2020	
	Aurrekontua	%	Likidazioa	%	€	%	€	%	€
SARREREN KAPITULUAK									
1. Zuzeneko zergak	3.279.000,00	0,00	3.279.000,00	2,00	3.344.580,00	2,00	3.411.471,60	2,00	3.479.701,03
2. Zeharkako zergak	225.000,00	0,00	225.000,00	2,00	229.500,00	2,00	234.090,00	2,00	238.771,80
3. Tasak eta bestelako sarrerak	1.725.195,85	0,00	1.725.195,85	2,00	1.759.699,77	2,00	1.794.893,76	2,00	1.830.791,64
4. Transferentzia arruntak	7.949.837,00	0,00	7.949.837,00	2,00	8.108.833,74	2,00	8.271.010,41	2,00	8.436.430,62
5. Ondare sarrerak	120.340,40	-52,59	120.340,40	0,00	120.340,40	0,00	120.340,40	0,00	120.340,40
6. Ondasun inbertsioen besterentzea	64.125,29	0,00	64.125,29	2,00	65.407,79	0,00	65.407,79	0,00	65.407,79
7. Kapital transferentziak	1.811.041,86	57,51	1.811.041,86	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00
8. Aktibo finantzarioak	1.103.228,31	170,11	2.585.984,23	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
9. Pasibo finantzarioak	675.000,00	-100,00	675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SARRERAK, GUZTIRA	**16.952.768,71**	**8,75**	**18.435.524,63**	**-25,59**	**13.717.361,70**	**1,96**	**13.986.213,97**	**1,96**	**14.260.443,28**
GASTUEN KAPITULUAK									
1. Langileria gastuak	3.837.245,21	0,00	3.871.686,00	2,00	3.949.119,72	2,00	4.028.102,11	2,00	4.108.664,16
2. Ond. arrunten eta zerbitzuen gastuak	5.060.406,04	0,00	5.285.406,04	2,00	5.391.114,16	2,00	5.498.936,44	2,00	5.608.915,17
3. Gastu finantzarioak	122.000,00	0,00	122.000,00	-9,45	102.216,69	-11,98	87.676,82	0,00	72.804,39
4. Transferentzia arruntak	3.153.000,91	0,00	3.197.256,83	2,00	3.261.201,97	2,00	3.326.426,01	2,00	3.392.954,53
5	40.000,00		55.559,21		40.000,00		37.000,00		37.000,00
6. Ondasun inbertsioak	3.999.116,55	0,00	5.162.616,55	2,00	1.000.000,00	2,00	1.020.000,00	2,00	1.040.400,00
7. Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Aktibo finantzarioak	12.000,00	-93,82	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
9. Pasibo finantzarioak	729.000,00	0,00	729.000,00	-4,24	665.250,47	-0,78	654.790,32	0,00	669.633,11
GASTUAK, GUZTIRA	**16.952.768,71**	**8,75**	**18.435.524,63**	**-21,78**	**14.420.903,01**	**1,70**	**14.665.931,70**	**1,89**	**14.943.371,36**

Diruzaintza-gerakina 2016/12/31 2256102,06

AURREKONTUEN AURREIKUSPENAK-EMAITZAK

ZENBATEKOAK KAPITULUEN ARABERA	Oinarrizko urtea		Urteko bariazioak	
		ESKUBIDE LIKIDATUAK		
SARREREN KAPITULUAK	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!
1. Zuzeneko zergak	3.279.000,00	3.344.580,00	3.411.471,60	3.479.701,03
2. Zeharkako zergak	225.000,00	229.500,00	234.090,00	238.771,80
3. Tasak eta bestelako sarrerak	1.725.195,85	1.759.699,77	1.794.893,76	1.830.791,64
4. Transferentzia arruntak	7.949.837,00	8.108.833,74	8.271.010,41	8.436.430,62
5. Ondare sarrerak	120.340,40	120.340,40	120.340,40	120.340,40
6. Ondasun inbertsioen besterentzea	64.125,29	65.407,79	65.407,79	65.407,79
7. Kapital transferentziak	1.811.041,86	76.000,00	76.000,00	76.000,00
8. Aktibo finantzarioak	2.585.984,23	13.000,00	13.000,00	13.000,00
9. Pasibo finantzarioak	675.000,00	0,00	0,00	0,00
SARRERAK, GUZTIRA	18.435.524,63	13.717.361,70	13.986.213,97	14.260.443,28

GASTUEN KAPITULUAK		OBLIGAZIO ONARTUAK		
1. Langileria gastuak	3.871.686,00	3.949.119,72	4.028.102,11	4.108.664,16
2. Ond. arrunten eta zerbitzuen gastuak	5.285.406,04	5.391.114,16	5.498.936,44	5.608.915,17
3. Gastu finantzarioak	122.000,00	102.216,69	87.676,82	72.804,39
4. Transferentzia arruntak	3.197.256,83	3.261.201,97	3.326.426,01	3.392.954,53
6. Ondasun inbertsioak	5.162.616,55	1.000.000,00	1.020.000,00	1.040.400,00
7. Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Aktibo finantzarioak	12.000,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00
9. Pasibo finantzarioak	729.000,00	665.250,47	654.790,32	669.633,11
GASTUAK, GUZTIRA	18.435.524,63	14.420.903,01	14.665.931,70	14.943.371,36

	Oinarrizko urtea		Urteko bariazioak	
MAGNITUDE METATUAK	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!
Sarrera arruntak (1)	13.299.373	13.562.954	13.831.806	14.106.035
Gastu arrunta ez-finantzarioa (2)	12.354.349	12.601.436	12.853.465	13.110.534
Aurrezki gordina (3)=(1)-(2)	945.024	961.518	978.342	995.502
Zama finantzarioa (4)	851.000	767.467	742.467	742.438
Aurrezki garbia (5)=(3)-(4)	94.024	194.051	235.874	253.064
Sarrera ez-finantzarioak (6)	15.174.540	13.704.362	13.973.214	14.247.443
Gastu ez-finantzarioak (7)	17.638.965	13.703.653	13.961.141	14.223.738
Finantzaketa sober./premia (8)=(6)-(7)	-2.464.425	709	12.073	23.705
Aktibo finantzarioen aldaketa (9)	-2.573.984	-1.000	0	0
Pasibo finantzarioen aldaketa (10)	-54.000	-665.250	-654.790	-669.633
Ekitaldiko aurrekont. emaitza (11)=(8)-(9)+(10)	55.559	-663.541	-642.718	-645.928
Diruzaintza-Gerakina	2.311.661	1.648.120	1.005.402	359.474
RATIOAK				
Aurrezki gordina	7,11%	7,09%	7,07%	7,06%
Aurrezki garbia	0,71%	1,43%	1,71%	1,79%
Zorpetze-maila	6,40%	5,66%	5,37%	5,26%
Zorpetze-muga	9,95%	20,18%	24,11%	25,42%
Funtzionamendu gastuak	92,89%	92,91%	92,93%	92,94%
Inbertsio-maila	13,69%	6,47%	6,51%	6,52%
Diruzaintza-Gerakina	17,38%	12,15%	7,27%	2,55%

Hau horrela izanik, etorkizuneko konpromisoak finantzatzeko Entitateak ahalmen edo gaitasuna dutela defizit eta zor publikoaren mugen barruan ziurtatu daiteke.

1.5.- ONDORIOAK

Aurrekontu aldaketaren espedienteak, kreditu gehigarriak 2/2017 motakoak, ez du betetzen aurrekontu egonkortasunaren helburua baina diruzaintzako gerakina erabiltzearen ondorioz gertatu denez Jarraibidearen 1. Erregelan ezarritakoari jarraituz, txosten hau udalbatzarrari jakinaraziko zaio plan ekonomikoa ordezkatuz .

Azkoitian, 2017ko uztailak 6an

Kontuhartzaileak

Beraz, Ogasun, Finantza, Barne Antolaketa, Pertsonal eta Kontratazio 2017ko uztailaren 6an izandako Batzordean ondorengo irizpena proposatzen dio Udalbatzari.

IRIZPENA

LEHENENGO: Proposamenean zerrendatzen diren gastuen aurrekontu partiden arteko kreditu gehigarria bidez egin beharreko kreditu aldaketarako espedientea onestea, 1.171.869,47 € zenbatekoa.

KREDITU GEHIGARRIAK FINANTZATZEKO PROPOSAMENA 2/2017
PROPUESTA DE FINANCIACIÓN DE CRÉDITOS ADICIONALES 2/2017

SARREREN KONTZEP EDOTA GASTUEN PARTIDA CONCEPTO DE INGRESOS O PARTIDA DE GASTOS	BALIABIDEEN KONTZEPTUA CONCEPTO DEL RECURSO	EGUNEKO KREDITUAK CREDITOS ACTUALES	SARRERA HAUNDIAGO/GAST BAJAK MAYORES INGRESOS Y O BAJAS EN GASTOS	KREDITUAK BEHIN BETIKOAK CREDITO DEFINITIVO
1 3000,481,341,00,00	Eskola kiroletako dirulaguntzak	28.000,00	21.869,47	6.130,53
1 6000,601,414,00,03 2017	Baserri bideak eta auzoak	225.000,00	72.000,00	153.000,00
	BAJAS EN GASTOS/ TOTAL BAJAS	**253.000,00**	**93.869,47**	**159.130,53**
2 1000.870,000,00,01	Diruzaintzako gerakina gastu orokorretako/Remanente de Tesorería para gastos generales	1.301.669,44	1.078.000,00	2.379.669,44
	SARRERA HAUNDIAGOAK GUZTIRA/TOTAL MAYORES INGRESOS	**1.301.669,44**	**1.078.000,00**	**2.379.669,44**
	GUZTIRA	**1.301.669,44**	**1.171.869,47**	**2.379.669,44**

GASTUAK ETA KREDITU ALDAKETA EGITEKO PROPOSAMENA				
PROPUESTA DE REALIZAZIÓN DE GASTOS Y LA CORRESPONDI MODIFICACIÓN DE CRÉDITOS				
PARTIDA		EGUNEKO KREDITUAK	GEHIKUNTZAK	TOTALA
PRESUPUEST.	DENOMINACIÓN/IZENA	CREDITOS ACTUALES	Aumentos	TOTAL
KAP 2				
1 1000,2XX,920,00,XX 2017	Aholkularitza informatikoa izapideen eskuliburua	0,00	18.000,00	18.000,00
1 3000,211,341,00,00 2017	Hainbat ekintza/ actividades varias	8.000,00	3.500,00	11.500,00
1 3000,211,342,30,02 2017	Txerloia futbol zelaiaren mantenua	5.500,00	5.000,00	10.500,00
1 3100,219,334,10,00 2017	musika banda instrumentuen konponketa	2.000,00	1.000,00	3.000,00
1 3100,221,332,10,01 2017	Argindarra liburutegia	18.000,00	3.500,00	21.500,00
1 3100,221,333,50,01 2017	Musika gunea argindarra	1.500,00	1.500,00	3.000,00
1 3100,226,334,00,00 2017	Ekintza kulturalak	70.000,00	12.000,00	82.000,00
1 3300,221,323,30,04 2017	Ikastola berokuntza	27.000,00	15.000,00	42.000,00
1 6000,210,153,40,01 2017	Bideen mantenua/Mantenimiento viario	70.000,00	25.000,00	95.000,00
1 6000,221,153,40,13 2017	Lan taldearen materiala/ material brigada obras	40.000,00	20.000,00	60.000,00
1 6000,210,165,00,00 2017	Herri argiteriaren zaintzea/conservación alumbrado público	23.000,00	15.000,00	38.000,00
1 6000,210,171,00,01 2017	Lorazaintza mantenua	16.000,00	15.000,00	31.000,00
1 6000,210,153,40,00 2017	hainbat pintaketa	3.000,00	25.000,00	28.000,00
1 8000,226,431,10,06 2017	hainbat jarduera merkatua	10.000,00	5.000,00	15.000,00
GUZTIRA KAP2		**294.000,00**	**164.500,00**	**458.500,00**
KAP 4				
1 3100.481.334.00.13 2017	Alai Batza musikala	0,00	4.000,00	4.000,00
1 3000,481,341,00,12 2017	Txerloia tenis elkartea Uda programa	0,00	2.884,29	2.884,29
1 3000,481,341,00,13 2017	Floreaga salesiar ikastetxea E1 programa	0,00	7.196,42	7.196,42
1 3000,481,341,00,14 2017	Udaberri guraso elkartea E1 programa	0,00	11.788,76	11.788,76
1 3000,481,341,00,15 2017	Zubiaurre igeri elkartea XXV urteurrena	0,00	10.000,00	10.000,00
1 3000,481,341,00,16 2017	3x3 Azpeitia kup dirulaguntza	0,00	9.000,00	9.000,00
GUZTIRA KAP 4		**0,00**	**44.869,47**	**44.869,47**
KAP 6				
1 2000,601,153,20,06 2017	Kaleak asfaltatzea/ asfaltado de calles	60.000,00	210.000,00	270.000,00
1 3100,623,334,10,01 2017	Musika bandarako instrumentuen erosketa	0,00	2.500,00	2.500,00
1 6000,625,153,30,01 2017	Hiri altzairuak/Mobiliario urbano	20.000,00	25.000,00	45.000,00
1 2000,622,342,30,01 2017	horma Txerloia futbol zelaiean/Muro en campo futbol Txerloia	0,00	50.000,00	50.000,00
1 2000,625,342,30,01 2017	Ekipamenduak Txerloia futbol zelaiean/ Equipamientos Campo futbol txerloia	0,00	50.000,00	50.000,00

1 2000,623,431,20,02 2017	Merkatu plazako bi lokalen egokitzapena	0,00	60.000,00	60.000,00
1 6000,601,414,00,03 2017	Baserri bideak eta auzoak	153.000,00	77.000,00	230.000,00
1 2000,6xx,414,00,04 2017	Madariagan auzo etxea eta komunak	0,00	72.000,00	72.000,00
1 2000,601,134,00,01 2017	Floreagako auzoan espaloi eta bide berritze lanak	0,00	250.000,00	250.000,00
1 2000,623,342,00,02 2017	Elkargune, sarreran aterpea eta sarbideak	0,00	46.000,00	46.000,00
1 2000,623,342,00,03 2017	Elkargune, rehabilitación sala antigua filtros	0,00	15.000,00	15.000,00
1 2000,623,342,00,04 2017	Elkargune, equipamiento cancha baloncesto	0,00	20.000,00	20.000,00
1 3300,6xx,323,30,00 2017	Ikastolan berogailu berria		40.000,00	40.000,00
1 3000,6xx,342,40,xx 2017	San Juan futbol zelaian instalazio berriak/	0,00	40.000,00	40.000,00
1 4000,6xx,230,00,01 2017	Hurkoari lagatako lokalaren ekipamendua/ equipamiento local cedido a Hurkoa	0,00	5.000,00	5.000,00
GUZTIRA KAP 6		**233.000,00**	**962.500,00**	**1.090.500,00**
	GUZTIRA	**527.000,00**	**1.171.869,47**	**1.593.869,47**

BIGARRENA: Espedientea Idazkaritzara igortzea, Udalbatzak onar dezan eta ezarritako informazioari, erreklamazioari, publizitateari eta errekurtsoei buruzko izapideak aplikatu behar ditu Aurrekontu Orokorra onartzeko, expedientearen kopia bat bidali beharko zaio Gipuzkoako Foru Aldundiari, azaldutako Foru Arauaren 15.3 artikuluak adierazten duen tramitazio-fasean.

Ogasun, Pertsonal eta Barne Antolaketako Batzordeak, 2017ko uztailaren 6an egindako bileran, gaia aztertu eta irizpena eman zuen, eta hau izan zen emaitza:

ALDEKO BOTOAK: Ana Azkoitia, Miguel Angel Bastida, Sonia Vázquez, Maitane Unanue, eta Janire Igoa
ABSTENTZIOA: Gaizka Larrañaga, Jose Joakin Etxaniz

Azkoitian, 2017ko uztailak 6an,
Batzordeko Idazkariak