

Udal honetako kontu-hartzaileak, 2020ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

TXOSTENA

Udalbatzarrak 2020ko urtarrilaren 29an hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Udal honen 2020ko aurrekontua. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehetzen da:

Hasierako aurrekontua:	1.433.333,00
Kreditu gaikuntzak:	0,00
Kreditu txertaketak:	0,00
Baliogabetzearen ziozko bajak:	0,00
Kreditu gehigarriak:	0,00
Behin betiko aurrekontua:	1.433.333,00

Aurrekontu horren exekuzioan ondorengo hauek azpimarratu behar dira:

Zeraingo Udalbatzak onartu du kredituak transferitzeko espedientea 16.945,72 eurorengatik.

1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2020 EKITALDIA			2019 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%	BEHIN-BETIKO AURREKONTUA	OBLIGAZIO ONARTUAK	%
1 - Pertsonal gastuak	160.385,00	154.776,38	96,50	153.319,87	150.460,85	98,14
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	116.844,57	104.225,04	89,20	135.658,18	126.180,78	93,01
3 - Finantza gastuak	2.265,29	2.110,27	93,16	2.205,03	2.198,54	99,71
4 - Transferentzia arruntak	48.721,66	36.171,34	74,24	50.784,83	50.190,59	98,83
5 - Kreditu globala eta bestelako ustekabeak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	710.317,28	12.585,43	1,77	331.335,19	112.253,04	33,88
7 - Kapital transferentziak	374.215,20	367.765,20	98,28	369.600,00	24.600,00	6,66
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	20.584,00	20.584,00	100,00	11.549,34	11.549,34	100,00
GUZTIRA	1.433.333,00	698.217,66	48,71	1.054.452,44	477.433,14	45,28

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

1.682.432.00.01 (Aizpitako labeak berrikuntza) aurrekontuko partidan 669.000 eurotik onartu dira 10.627,50 euro.

1.780.151.00.01 (Etxebizitza sozialak) aurrekontuko partidan onartu dira 345.000 euro.

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

GAUZATZE FASEA	2020 EKITALDIA		2019 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	12.585,43	1,77	112.253,04	33,88
Gastu erabiliak (D fasea)	12.585,43	1,77	112.253,04	33,88
Gastu baimenduak (A fasea)	670.957,93	94,46	307.431,28	92,79
Kredituak, guztira	710.317,28	100,00	331.335,19	100,00

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

2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

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

KAPITULUA	2020 EKITALDIA			2019 EKITALDIA		
	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%	OBLIGAZIO ONARTUAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	%
1 - Pertsonal gastuak	154.776,38	145.284,66	93,87	150.460,85	149.270,46	99,21
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	104.225,04	85.838,69	82,36	126.180,78	116.065,16	91,98
3 - Finantza gastuak	2.110,27	2.110,27	100,00	2.198,54	2.198,54	100,00
4 - Transferentzia arruntak	36.171,34	24.605,11	68,02	50.190,59	48.170,20	95,97
5 - Kreditu globala eta bestelako ustekabeak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	12.585,43	1.957,93	15,56	112.253,04	82.968,49	73,91
7 - Kapital transferentziak	367.765,20	367.765,20	100,00	24.600,00	24.600,00	100,00
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	20.584,00	20.584,00	100,00	11.549,34	11.549,34	100,00
GUZTIRA	698.217,66	648.145,86	92,83	477.433,14	434.822,19	91,07

Bereziki, beren garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondorengo partidak nabarmentzekoak dira:

1.780.151.00.01 (Etxebizitza sozialak) aurrekontuko partidan onartu eta ordaindu dira 345.000 euro.

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

3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

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

KAPITULUA	2020 EKITALDIA			2019 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENAK	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1 - Zuzeneko zergak	68.750,00	69.655,06	101,32	68.750,00	64.448,83	93,74
2 - Zeharkako zergak	3.500,00	2.162,32	61,78	3.500,00	3.348,87	95,68
3 - Tasak eta bestelako zergak	26.150,00	28.440,42	108,76	26.150,00	29.061,62	111,13
4 - Transferentzia arruntak	271.101,00	245.672,06	90,62	267.284,00	271.396,57	101,54
5 - Ondare sarrerak	12.600,00	11.600,07	92,06	5.950,00	6.851,25	115,15
6 - Inbertsio errealak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
besterenganatzetik eta hirigintzako jardueretatik ondori						
7 - Kapital transferentziak	1.052.627,23	944.517,34	89,73	490.521,17	167.164,26	34,08
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	9.660,43	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	182.636,84	0,00	0,00
GUZTIRA	1.434.728,23	1.302.047,27	90,75	1.054.452,44	542.271,40	51,43

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

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

2.700.000.00.01 onartu dira 530.137, 23 euro (Aizpitako labeak).

2.710.000.00.02 onartu dira 320.000,00 euro (Eusko Jaurlaritza- Etxebizitza).

2.420.000.00.01 onartu dira 229.084,54 euro (Foru-funtsa: COVID-19 dela eta ez dira jaso 25.906,46 euro sarreren bilketaren murrizketaren ondorioz).

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

4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

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

KAPITULUA	2020 EKITALDIA			2019 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZ A LIKIDOAK	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	%
1 - Zuzeneko zergak	69.655,06	66.219,76	95,07	64.448,83	63.490,99	98,51
2 - Zeharkako zergak	2.162,32	2.162,32	100,00	3.348,87	3.348,87	100,00
3 - Tasak eta bestelako zergak	28.440,42	13.768,68	48,41	29.061,62	14.616,85	50,30
4 - Transferentzia arruntak	245.672,06	225.728,54	91,88	271.396,57	259.253,68	95,53
5 - Ondare sarrerak	11.600,07	11.600,07	100,00	6.851,25	6.851,25	100,00
6 - Inbertsio errealak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
besterenganatzetik eta hirigintzako jardueretatik ondori						
7 - Kapital transferentziak	944.517,34	863.705,17	91,44	167.164,26	6.888,17	4,12
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	1.302.047,27	1.183.184,54	90,87	542.271,40	354.449,81	65,36

Bereziki, beren garrantzi kuantitatiboa ikusirik, ondoko kontzeptuak nabarmentzekoak dira:

2.700.000.00.01 onartu eta bildu dira 530.137, 23 euro (Aizpitako labeak).

2.710.000.00.02 onartu eta bildu dira 320.000,00 euro (Eusko Jaurlaritza- Etxebizitza).

2.420.000.00.01 onartu eta bildu dira 229.084,54 euro (Foru-funtsa: COVID-19 dela eta ez dira jaso 25.906,46 euro sarreren bilketaren murrizketaren ondorioz).

Beraz, oro har esan daiteke aurrekontuaren gauzatze portzentajea altua izan dela.

5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJE A
2019	42.610,95	396,20	41.024,36	1.190,39	96,00
GUZTIRA	42.610,95	396,20	41.024,36	1.190,39	96,28

Abenduaren 31n ordaindu gabe zeuden saldoen artean, garrantzi kuantitatiboa dutenez, ondoko partidak azpimarratu behar dira:

3.160.153.00.01 ofiziala gizarte segurantz 1190,31 euro.

3.160.231.00.01 gizarte segurantz 80,13 euro.

3.211.432.00.01 instalazioen mantenimendua 345,78 euro.

3.220.920.00.01 udaletxea bulego materiala 145,20 euro.

3.221. 432.00.01 meategiak argindarra 50,42 euro.

6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJE A
2018	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00
2019	187.821,59	63.246,67	124.574,92	0,00	66,00
GUZTIRA	187.821,61	63.246,67	124.574,92	0,02	66,33

Abenduaren 31n kobratu gabe ez da ezer geratu.

7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK

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

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

PARTIDA	AZALPENA	B.BET.KRED. DGrekin FINAN	OBL.ONART. DGrekin FINAN.
GUZTIRA		0,00	0,00

8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, apartatu honetan zerrendatzen diren gastu-proiektuak gauzatu dira, ondoko ezaugarriak dituztenak denak ere:

- Berariazko finantzaketa dute gastu horiek, gauzatzeari espresuki lotuta.
- Urte anitzeko eragiketak dira, hau da, obligazio onartuak edota finantzaketari lotutako eskubideak ekitaldi ekonomiko batean baino gehiagotan likidatuko dira, eta ekitaldi horiei egotziko zaizkie.

Gastu mota hori urte anitzetan gauzatu izanak berarekin ekar ditzake desbiderapen finantzarioak, positiboak nahiz negatiboak, ekitaldi bakoitzean, baldin eta obligazio onartuak eta likidatutako eskubideak bat ez badatoz ekitaldien arteko portzentaje banaketan.

Ondorio horietarako, ondokoen arteko diferentzia izango da finantzaketaren desbiderapena:

- ⇒ Gastuaren hasieratik (nahiz ekitaldi honetan hasia izan, naiz aurrekoetan) abenduaren 31ra arte (aurrekontuaren likidazio eguna) onartutako eskubideak, gastu hori gauzatzeari lotuak.
- ⇒ Eta denbora tarte berean gauzatutako gastuaren zatiaren arabera onartu beharko ziren eskubideak, baldin eta sarreraren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin bazen.

Gainera, finantzaketa lotua duen gastuaren exekuzioa aurreko ekitaldi batean has litekeen neurrian, bi hauen artean bereizi beharko da:

- Desbiderapen finantzario metatuak, hau da, lehenago adierazitakoari jarraiki kalkulaturakoak.
- Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkiokeen desbiderapen finantzarioak, aurrekoaren antzera kalkulatuak baina aurtengo ekitaldian likidatutako gastu eta sarrerak soilik kontuan hartuta.

Zentzu horretan, aurtengo ekitaldiko aurrekontuan jasotzen diren finantzaketa lotuko gastuak eta, halaber, horren exekuziotik datozen desbiderapen finantzarioak ondoko hauek dira:

FINANTZAKETA LOTUA DUEN GASTUA		DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK	
PARTIDA	AZALPENA	METATUTAKOAK	EKIT.EGOZTEKOA
0000.682.432.00.01	AIZPITAKO LABEAK BERRIKUTNZA UDALA KONPR	10.627,50	10.627,500
	Proiektua, guztira:MEATEGIETAKO PROIEKTUAK	10.627,50	10.627,50
	GUZTIRA	10.627,50	10.627,50

Aurreikusitako gastua 669.000 eurokoa da eta onartu dira 2020an 10.627,50; 2021ean izapidetuden kontratazio-espedientean, obra-kontratua esleitzeko zenbatekoaren proposamena izan da: 652.191,11 (%21eko BEZ barne); hortaz, gastu-proiektua 662.818,61 eurokoa da

Sarrera-kontzeptuen arabera, finantzaketa lotua duten gastuen desbiderapen finantzario metatuak honela zehaztuta daude:

SARREREN KONTZEPTUA	AZALPENA	DESBIDERAPEN METATU POSITIBOAK	DESBIDERAPEN METATU NEGATIBOAK	EKITALDIARI EGOZTEKO DESBIDERAP.
0000.710.000.00.04	E.J. AIZPITAKO LABEAK Total proyecto:MEATEGIETAKO PROIEKTUAK	126.493,34 126.493,34	0,00 0,00	63.246,67 63.246,67
0000.700.000.00.01	MINISTERIO FOMENTO - AIZPITAKO LABEAK Total proyecto:MEATEGIETAKO PROIEKTUA - FOMENTO	530.137,23 530.137,23 656.630,57	0,00	530.137,23 530.137,23 593.383,90
	DESBIDERATZEAK, GUZTIRA	646.040,05	0,00	582.862,68

S=656.630,57

G=662.818,61 (=652.191,11+ 10.627,50)

FK=0,99 dela ulertzen da

DF= 646.040,05 (metatuta)

DF=582.862,88 (ekitaldikoa)

9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRAGAITZA %-TAN.	KOBRAGAITZA EUROTAN
GUZTIRA	0,00	0,00	0,00	0,00

10.- AURREKONTU EMAITZA

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

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

AURREKONTUAREN EMAITZA			
KONTZEPTUAK	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	357.529,93	297.283,03	60.246,90
b) Kapital-eragiketak	944.517,34	380.350,63	564.166,71
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	20.584,00	-20.584,00
1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA (1=a+b+c+d)	1.302.047,27	698.217,66	603.829,61
KONTZEPTUAK	AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA	AINTZATETSITAKO OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA	ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	0,00	396,20	396,20
b) Kapital-eragiketak	63.246,67	0,00	-63.246,67
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d)	63.246,67	396,20	-62.850,47
3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)			540.979,14
<u>DOIKUNTZAK :</u>			
a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak			0,00
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak			0,00
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak			582.862,68
4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)			-582.862,68
AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)			-41.883,54

11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

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

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

Hiru dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

- Kobrantza zalantzarriko saldoetarako hornidura.
- Gehiegizko finantzaketa lotua.
- Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina.

Kobrantza zalantzarriko saldoetarako hornidura enteak kobragaitz edo kobraezintzat hartutako eskubide kobratu gabeen estimazioa da. Kobratu gabeko eskubide horiek 9. apartatuan zehazten dira.

Gehiegizko finantzaketa lotuak bi osagai ditu. Alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatu dira erakunde finantzatzaile bakoitzarentzat eta, bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili beharko da, edota halakorik balitza, proiektatu den gastua osorik edo zati batean burutu ezin izanak nahiz burutzeari uko egin izanak sortutako obligazioak estaltzeko. Bestalde, kontuan hartzen ditu baita ere, entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.

Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina kalkulatzeko, diruzaintza gerakinari estimatutako kobrantza zalantzarriko saldoak eta gehiegizko finantzaketa lotua kenduko dizkiogu.

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
Kontu zbk.	Osagaiak	Ekitaldia
57	1. (+) funts likidoak	613.548,27
	2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak	120.538,20
430,433,437,438	-(+) urteko aurrekontukoak	118.862,73
431,434,439	-(+) itxitako aurrekontutakoak	0,02
440,442,449,456,470, 471,472,548,550	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak	1.675,45
	3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak	87.908,37
400	-(+) urteko aurrekontukoak	50.071,80
401	-(+) itxitako aurrekontutakoak	1.190,39
165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak	36.646,18
	4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak	5.949,56
554,559	-(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	0,00
555, 5581, 5585	-(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak	5.949,56
	I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 – 3 + 4)	652.127,66
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarriko saldoak	0,00
	III. Gehiegizko finantzaketa lotua	646.040,05
	IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II – III)	6.087,61

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira 652.127,66 eurokoa izan da; horietatik:

⇒ 0,00 euro, hau da, kobrantza zalantzarriko saldoen hornidura, kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.

⇒ 646.040,05 euro, hau da, gehiegizko finantzaketa lotua. Atal honek bi osagai ditu; alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili daiteke; eta bestetik, kontuan hartzen ditu entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.

⇒ 6.087,61 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, finantzatu beharreko defizita da, 21/2003 Foru Arauaren 49.4 artikuluan ezarritakoaren arabera.

12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	111.148,52
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaiza (doitu aurretik)	540.979,14
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira	652.127,66

13.- KREDITU GERAKINAK

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

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

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

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

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

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

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
1 0000.682.432.00.01 2020	AIZPITAKO LABEAK BERRIKUTNZA UDALA KONPR	646.040,05				X	
TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA		646.040,05					
TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA		6.087,61					
KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA		652.127,66					

14.- ZORRARI BURUZKO INFORMAZIOA

- 2020ko abenduaren 31n 147.269,14 euroko zorra dago. 2020an 20.584,00 euro ordaindu da.
- 2020ko sarrera arruntak: 357.529,93
- Zorrak, diru-sarrera arrunten %41,19, suposatzen du
- 2020an Udalak Zerain Dezagun Fundazioari abalatu dio. Abal hori 100.000 eurorengatik komunikatu zaio Gipuzkoako Foru Aldundiari eta ontzat eman du. 2020an ez da ezer exekutatu kontzeptu horren aldetik.

15.- AURREZKI GARBIA

- Sarrerak: I-V kapituluak=357.529,93
Gastuak: I-IV-IX=317.867,03
Aurrezki garbia: 39.662,90
Sarrera arrunten %11,09

Zerainen, 2021eko martxoaren 16an

Idazkari Kontu-hartzailea
Patxi Lapatza-Gortazar Bengoa