AURKIBIDEA

HERNANIKO UDALAREN AURREKONTUA - 2023	
- Ebazpena.	Orrialdea 1
- Memoria.	6
- Aurrekontua Kapituluka.	29
- Diru-sarreren xehetasuna.	31
- Gastuen xehetasuna.	40
- Aurrekontua Gauzatzeko Araua eta eranskinak.	120
- Lanpostuen Zerrenda eta Plantila Organikoa.	149
- Aurrekontuaren Finantza eta Ekonomi Txostena.	170
- Aurrekontuaren Eranskinak: Langile zerrenda; Transferentziak eta diru-laguntzak; Inbertsioen zerrenda; Genero txostena.	188
- Exekuxioa. 2021 (likidazioa) eta 2022 (aurrerapena) ekitaldiak.	204
- Ereñotzu Toki Entitate Txikia Aurrekontua.	208
- Aurrekontu Bateratua.	224
- Kontuhartzailearen Txosten Orokorra.	225-228

Hernani, 2022/12/22
Kontuhartzailea

AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C

Firmado digitalmente por AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C
Fecha: 2022.12.22 12:29:11 +01'00'

Osoko Bilkurak, 2022ko abenduaren 20an egindako bilkuran, besteak beste, honako erabaki hau hartu zuen:

3.- 2023 urteko Aurrekontu Orokorra onartzea: Hernaniko Udala eta Ereñotzu Toki Entitate Txikia.

Antolaketa Batzordeak (Ogasun eta Ondare gaiak), 2022ko abenduaren 13an egindako bilkuran, besteak beste, honako diktamen hau eman zuen:

Gaiaren azalpena

Alkateak, azaroaren 10eko Antolaketa batzordean Hernaniko Udalaren 2023ko Aurrekontu Egitasmoa aurkeztu zuen.

Ereñotzuko Toki Entitate Txikiko Auzo Batzarrak azaroaren 23ko saioan aurrekontua onartzeko ebazpena eman zuen.

Kontuan hartu dira Teknikarien zuzenketak, aurrekontu proposamenari.

Kontuan hartu da Kontu-hartzaileak egindako txostena.

Emendakinetarako epean**,** honako hauek aurkeztu dira:

- 2 osotasuneko emendakin: EAJ udal taldea, eta PSE-EE-Euskal Sozialistak.
- 2 emendakin partzial: Orain Hernani eta EH-Bildu.

Emendakinak bozkatu dira, eta hau izan da emaitza:

- EAJ Udal Taldeak aurkeztutako osotasuneko emendakina:

EMENDAKINA	EH BILDU 4 ordezkari	EAJ-PNV 1 ordezkari	ORAIN H 1 ordezkari	PSE-EE 1 ordezkari	EMAITZA
Osotasuna	EZ		ABS	BAI	Ez da onartu

- PSE-EE-Euskal Sozialistak udal taldeak aurkeztutako osotasuneko emendakina:

EMENDAKINA	EH BILDU 4 ordezkari	EAJ-PNV 1 ordezkari	ORAIN H 1 ordezkari	PSE-EE 1 ordezkari	EMAITZA
Osotasuna	EZ		ABS	BAI	Ez da onartu

- Elkarrekin-Podemos/Orain Hernani udal taldeak aurkeztutako emendakina:

Taldeko ordezkariak hala eskatuta, emendakina puntuka bozkatu da.

ESKU1190ad22-0490-4f0a-96b5-5e6ec08113c4

EMENDAKINA	EH BILDU 4 ordezkari	EAJ-PNV 1 ordezkari	ORAIN H 1 ordezkari	PSE-EE 1 ordezkari	EMAITZA
Etxebizitza	BAI		BAI	ABS	Bai onartu da.
Adinekoak	BAI		BAI	ABS	Bai onartu da.
Besteak	EZ		BAI	ABS	Ez da onartu

*Hauek dira, EP-OH udal taldeak aurkeztutako emendakinean jasotakoetatik onartu diren eskaerak, guztira 75.000 €:
231.04 gastu programa. Etxebizitza Ekimenak partida handitzea: +25.000
231.14 gastu programa. Jubilatuen Etxea Berritze lanak: +50.000

Aldaketak Kreditu globaleko partidekin finantzatzen dira. Beraz, ez da aurrekontuaren osotasuneko kopurua aldatzen.

- EH-Bildu udal taldeak aurkeztutako emendakina:

Emendakina osotasunean bozkatu da.

EMENDAKINA	EH BILDU 4 ordezkari	EAJ-PNV 1 ordezkari	ORAIN H 1 ordezkari	PSE-EE 1 ordezkari	EMAITZA
Osotasunean	BAI		ABS	ABS	BAI onartu da.

Aldaketak gastu gutxitzeak gastu handitzearekin konpentsatzen dira, beraz ez dute aurrekontuaren osotasuneko kopurua aldatzen.

- Kontu-hartzaileak emendakin teknikoen berri eman du. Ez dago aldaketarik.

Ondoren, Aurrekontu proposamena bozkatu da:

- Hernaniko Udalaren 2023 urteko Aurrekontu Orokorra onartzea. Aurrekontu Orokorrak 21/2003 Foru Arauak 6. artikuluan xedatzen duen edukia jasotzen du eta erakunde hauen aurrekontuak biltzen ditu:
  - Hernaniko Udala, 33.135.100,00 euro.
  - Ereñotzuko Toki Entitate Txikia, 503.200 euro.
  - Aurrekontu Bateratua, 33.146.600,00 euro.

EH BILDU 4 ordezkari	EAJ-PNV 1 ordezkari	ORAIN H 1 ordezkari	PSE-EE 1 ordezkari	EMAITZA
BAI		ABS	EZ	Irizpena eman da

ESKU1190ad22-0490-4f0a-96b5-5e6ec08113c4

Hori horrela, PROPOSAMENA GEHIENGOZ UDALBATZARRARI:

1.- Hernaniko Udalaren 2023ko Aurrekontu Orokorrari hasierako onarpena ematea, erakunde eta kapitulukako banaketa honekin: Hernaniko Udala eta Ereñotzuko Toki Entitate Txikia.

SARRERAK kapituluka	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU	BATERATUA 2022
1	6.876.300,00	0,00	6.876.300,00
2	250.000,00	0,00	250.000,00
3	7.671.100,00	6.100,00	7.677.200,00
4	18.238.300,00	496.000,00	18.242.600,00
5	88.400,00	1.000,00	89.400,00
6	1.000,00	0,00	1.000,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.146.600,00

GASTUAK kapituluka	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU erakundea/entidad	BATERATUA 2023 Consolidado
1	11.742.420,00	62.200,00	11.804.620,00
2	16.977.550,00	266.350,00	17.243.900,00
3	0,00	0,00	0,00
4	3.307.099,00	38.550,00	2.853.949,00
5	298.100,00	0,00	298.100,00
6	799.931,00	136.000,00	935.931,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.146.600,00

ESKU1190ad22-0490-4f0a-96b5-5e6ec08113c4

Aurrekontua osatzen duten edukia eta dokumentuak (21/2003 Foru Arauaren 6. Artikulua):

- Eskubide ekonomikoak.
- Betebehar ekonomikoak.
- Funtzio programak.
- Memoria.
- Konpromiso kredituen eranskina. (Ez daude).
- Inbertsioen eranskina.
- Transferentzia arruntak eta kapitalekoen eranskina.
- Zorpetzeari buruzko eranskina. (Ez dago zorrik).
- Pertsonalaren eranskina. Aurrekontu Plantila.
- Lanpostuen Zerrenda eta Plantila Organikoa.
- Aurrekontua Gauzatzeko Araua.
- Kontu-hartze kontrola eta Barne kontrolaren Gida (Aurrekontua Gauzatzeko Arauaren 17. Atala).
- Dirulaguntzak emateko Araudia (Aurrekontua Gauzatzeko Araudiaren eranskina).
- Bitarteko propioen eranskina.
- Azken ekitaldiko likidazioa, eta urtekoaren aurrerapena.
- Menpeko erakundearen aurrekontua: Ereñotzu Toki Entitate Txikia.
- Aurrekontu Bateratua.
- Kontuhartzailearen Ekonomia finantzazko txostena.

2.- Espedientea jendaurrean ikusgai jartzea, hamabost lanegunez. Aipatutako epe horretan erreklamaziorik aurkezten ez bada aurrekontua behin betiko onetsitzat joko da; bestela, Udal Batzarrak hilabeteko epea izango du haiek ebazteko.

Diktamina neure eginez, jakinaren gainean egon zaitezen eta dagozkion ondorioak izan ditzan adierazten dizut.

Hernani, 2022ko abenduaren 21a.

Patxi Jagoba Lapatza-Gortazar Bengoa
Bitarteko idazkaria

Egiaztapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKU1190ad22-0490-4f0a-96b5-5e6ec08113c4**
Dokumentu elektroniko honen paperezko kopiaren osotasuna eta sinadura egiaztatzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egoitza elektronokoan: ***https://uzt.gipuzkoa.eus?De=04010***
Compruebe la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: ***https://uzt.gipuzkoa.eus?De=04010***

AURREKONTUA

Hernaniko Udala

2023

(Osoko Bilkura 2022/12/20)

2023KO UDAL AURREKONTUA

ALKATEAREN SARRERA

2023ko udal aurrekontua 33.135.100 eurokoa da, iazkoa baino %6,7 handiagoa.

Pandemiaren garairik okerrena gainditua, udal zerbitzu guztiak bere onera itzuli dira. Salbuespeneko neurririk gabe (aforo mugatua, garbiketaren indartzea, herritarren konfiantzaren berreskurapena...), egoera arruntera itzultzeak tasen eta zergen bilketan eragin positiboa izan du.

Gipuzkoako egoera ekonomikoa ere hobetu da eta horrek Foru Aldundiak jaso duen zerga kopuruaren igoera ekarri du. Ondorioz, zerga horietatik udaloi dagokigun funtsa ere handiagoa izango dela aurreikusten da, zehazki %7,2ko igoera.

Igoera horrek, baina, badu beste aldea, ohiko gastuen hazkundearena (%14,1). Igoerarik nabarmenena energiaren prezioarena izan da. Adibidez, gasaren eta argindarraren kostua iazkoa baino %160 handitu da. Horretaz gain, prezioen igoera horren ondorioz, Udalak kontratatzen dituen zerbitzuak eta hornidurak ere garestitu dira. Baita beste erakundeetatik -Añarbeko Urak edota GHK, kasu- jasotzen dituen zerbitzuen tarifak ere (hondakinen tratamenduarengatik edota saneamendu eta uraren hornidurarengatik).

Bestalde, langilerian ere errefortzuak kontratatu dira hainbat zerbitzu hobetzeko xedez. Hirigintza indartzeko eta zerbitzu sozialetarako.

Elkartegintza sustatzeko helburuz (kirola, kultura, auzoak...) 1.811.020 banatuko dira urteroko diru laguntzetan. Euskara ikasteko diru laguntzak eta bakarkako gizarte laguntzak mantenduko dira. Handituko da, ostera, pobreziari aurre egiteko diru laguntzen partida.

Egoera horrelakoa izanik, inbertsioetarako diru-kopurua 701.760 eurokoa izango da. Inbertsioak, oro har, oinarrizko azpiegiturak hobetzeko baliatuko dira. Adibidez, urteko asfaltatze-plana egiteko, landa-bideak hobetzeko, saneamendua, ur-hornidura eta argiteria publikoa hobetzeko eta ikastetxeetan eta udal eraikinetan egokitzapenak egiteko.

Hala, 2023ko aurrekontuak diseinatu dira ohiko zerbitzu publikoen kalitatea mantentzeko asmoz. Zerbitzu sozialak, jarduera fisikoa eta kirola, kultura, auzoak, errepideak, herri-bideak eta bestelako zerbitzuak -hondakinen kudeaketa, ura eta saneamendua- eta berdintasuna edota euskara sustatzeko politikak eta zerbitzuak mantentzeko.

XABIER LERTXUNDI
ASTEASUINZARRA

AURREKONTUAREN MEMORIA.
AZALPENAK.

1. DATU OROKORRAK.

2023 urteko aurrekontu proposamena, 2022 urtekoa baino %6,7 handiagoa da. Foru Aldundiak Zergabilketa alorrean egin dituen aurreikuspenen baitan UFFFaren handitze nabarmena aurreikusi da (%7,2). Hazkunde hori batez ere gastu mailaren igoera orokorrari erantzuteko erabiliko da, besteak beste, zerbitzu eta hornikuntzetan areagotzen ari den kostu eta tarifen garestitzeak eragindakoa.

	Aurrekontua 2023. Ppto.	Aurrekontua 2022. Ppto.	Dif. 2023-2022
Gastuak Guztira / Tot. Gastos:	33.135.100,00	31.048.000,00	2.087.100
Sarrerak Guztira / Tot. Ingresos:	33.135.100,00	31.048.000,00	2.087.100
DIFERENTZIA / Dif.:	**0,00**	**0,00**	
Gastu arrunta / Gasto corriente:	32.423.340,00	29.449.800,00	2.973.540
	98%	95%	
Sarrera Arruntak / Ingreso corriente:	33.124.100,00	30.857.000,00	2.267.100
	100%	99%	
Inbertsioak / Inversiones:	701.760,00	1.588.200,00	-886.440
Aurrezpena / Ahorro Neto: Sarrera Arrunta-Gastu arrunta-amortizazioak	700.760,00	1.407.200,00	
	2,1%	4,6%	

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

2. DIRU-SARRERAK.

- Kapitulukako laburpena:

SARRERAK KAPITULUKA Ingresos Cap.	AURREKONTUA 2023. Ppto.	AURREKONTUA 2022. Ppto.	EXEKUZIOA 2021. Ejec.	% 2023/2022
1-Zergak	6.876.300,00	6.712.900,00	6.984.857,78	2,4%
2-Eraikuntza Zerga	250.000,00	457.000,00	502.312,55	-45,3%
3-Tasak	7.671.100,00	6.613.000,00	6.734.585,78	16,0%
4-Transf arruntak	18.238.300,00	16.988.100,00	17.699.233,20	7,4%
5-Ondare sarrerak	88.400,00	86.000,00	91.631,86	2,8%
6-Hirigintza sarrerak	1.000,00	181.000,00	314.855,02	-99,4%
7-Kapital transf	0,00	0,00	57.728,26	
8-Finantza aktiboak	10.000,00	10.000,00	400,00	0,0%
9-Mailegua	0,00	0,00	0,00	
GUZTIRA	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**	32.385.604,45	**6,7%**

Laburbilduz, hauek dira aurrekontuan aldaketa nabarmenenak:

- PARAMETRO OROKORRAK:
- Irailaren 27ko udalbatzarrak onartutako ordenantza fiskaletan jasotako, %1,5eko tarifa igoera hainbat udal zerbitzuetan.
- Estimazioak egiteko 2019, 2020 eta 2021 urteetan likidatutako zerga/tasa padroiak hartu dira kontuan, eta 2022 urtean irailaren 30 bitarte onartutako padroi likidazioak.

- ZERGAK (I eta II kapituluak):
- Hazkunde nabarmenik ez.
- Padroi nagusiak (Ondasun Higiezinak, Ibilgailuak) 2022 urtean zehar likidatutako kopuruetan mantenduko dira.
- Eraikuntza Zerga: Hirigintza jarduerari buruzko datu eta aurreikuspen zehatzik ezean, kopuru minimo bat aurreikusi da.
- 2021eko urriaren 26ko sententzia bidez, Konstituzio Epaitegiak Hiri-Lurren balio gehikuntzaren zergaren hainbat artikulu indargabetu zituen. Foru Arau bidez lege egokitzapenak egin dira, eta 2022 apirilean hasi dira aplikatzen. Hori horrela, 2022 urteko zergabilketa datuaren baitako estimazioa egin da, sententzia aurreko datua baino nabarmen murritzagoa.

Deskribapena	Hasierako aurr 2023	Hasierako aurr 2022	Jasotakoa 2021	Dif 2023-2022
O.H.F.Z.HIRI-ONDASUNAK	4.024.300,00	3.934.600	3.936.226	89.700
TRAKZIO MEKANIKODUN IBILGAILUEN	1.616.900,00	1.583.400	1.558.138	33.500
HIRI-LURREN BALIO GEHIKUNTZAREN ZERGA	100.000,00	50.000	335.180	50.000
JARDUERA EKONOMIKOEN GAINEKO ZERGA	1.108.000,00	1.118.500	1.129.529	-10.500
ERAIK.,INSTALAZ.ZERGA	250.000,00	457.000	502.313	-207.000

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

- ZERBITZU TASAK (III kapitulua):

- Hazkundea %16koa, +1.058.000 €.
- 2022ko tasa likidazioak aintzat hartuta, dagozkion egokitzapen eta doiketak egin dira: hondakin bilketa, Lurzoru erabilera, Birziklatzearen sarrerak.
- Covid-19 krisi sanitarioak eragindako murrizketa edo atzeraldia gainditzen ari dela nabarmena da 2022ko datuetan. Kirol eta aisialdi zerbitzuen diru-sarrerak egokitu gabe zeuden. Hori horrela, gastuak bezala, sarrerak ere handitzeko aurreikuspena egitean da: Kiroldegia ikastaroak +64.000, Aisialdi igerilekua sarrerak +108.000.
- Lurzoruaren erabilera hornidura enpresak, +764.000. Aurtengo zergabilketa emaitzak ikusita, 2021 eta 2020ko datuak bikoiztea aurreikusten da. Udalek, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Ogasunak arautzen dituen uztailaren 5eko 11 /1989 Foru Arauan ezarritakoarekin bat etorriz, hornidura zerbitzuak ustiatzen dituzten enpresei tasak ezartzen eta ordainarazten dizkie udalerriko bideetako lurzoruaren, zorupearen eta lurgainaren bakarreko erabileragatik edo aprobetxamendu bereziagatik. Zehazki: energia elektrikoaren, eta gasaren hornikuntzan diharduten enpresak. Hornidura hauetan izandako tarifa igoera ikaragarriak, era berean, udalerrian enpresa hauek egiten duten fakturazioa nabarmen haztea ekarri du. Eta azken datu hau izanik zerga oinarria (tarifa %1,5), ulertzekoa da kontzeptu horren sarreretan 2022an zehar ikusi dugun sarreren gorakada.

Deskribapena	Hasierako aurr 2023	Hasierako aurr 2022	Jasotakoa 2021	Dif 2023-2022
HONDAKINAK BILKETA ETA TRATAMENDUA	1.595.500,00	1.554.000	1.528.267	41.500
SANEAMENDUA	672.500,00	659.400	696.014	13.100
UR HORNIDURA	1.457.900,00	1.460.300	0	-2.400
ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA ZERB-TASAK	129.600,00	112.200	41.235	17.400
MUSIKA ESKOLA PUBLIKOA	138.000,00	143.700	139.104	-5.700
KIROLDEGIKO ABONATUAK	379.600,00	416.600	471.260	-37.000
KIROLDEGIKO IGERITA IKASTAROAK	128.300,00	64.400	89.745	63.900
AISIALDI ETA JOLASER.IGERILEK.ABONATUAK	70.000,00	55.000	39.686	15.000
AISIALDI ETA JOLASER.IGERILEK.SARRERAK	144.500,00	36.000	42.063	108.500
LURZORUA,.HORNID-ZERB.ENPRESEN ALDE	1.546.200,00	782.000	702.415	764.200
TRAFIKO ISUNAK	109.100,00	99.600	109.285	9.500
BIRZIKLATZEAREN ONDORIOZKO SARRERAK	421.300,00	444.200	522.104	-22.900

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

- TRANSFERENTZIAK (IV eta VII kapituluak).
- Igoera %7,4koa, +1.250.000.
- Udal Finantzaketarako Foru Funtsa: laugarren kapituluan -jasotako transferentzia arruntak- Foru Aldundiko Ogasun Sailak urriaren 18an jakinarazi zuen Udal Finantzaketako Foru Funtsaren aurreikuspena. Horren arabera, 2022ko likidazioa positiboa izango da (aurreikusitakoa baino %3,2 handiagoa). Emaitza horietan oinarrituta, 2023 urterako 2022 urteko hasierako aurreikuspena %7,2 hobetzea espero da. Hori horrela, 2023ko aurrekontuetan 1.129.000 euro gehiago aurreikusten dira. Alabaina, **Aldundiko Zerga eta Finantza Politikako Zuzendaritzaren komunikazioa jaso da ohartarazten datu horiek guztiak aurreikuspenak direla, eta egoera soziekonomiko ezegonkorrak eskatzen duen zuhurtziarekin hartu behar direla**.
- Musika Eskola, Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntza +139.000. Eusko Jaurlaritza 2021/2022 ikasturtean hasi da 2/2016 legean jasotako dirulaguntza irizpidea aplikatzen, defizitaren 1/3 finantzatuz.
- Jasotako dirulaguntzetan beste hainbat aldaketa izan dira: Aldundiaren dirulaguntza Hiri garraio zerbitzurako (+56.000), Estatuko dirulaguntza genero indarkeria (+20.000)…
- Zerbitzu Sozialak kudeatzen dituen programetan aldaketa nabarmenik ez: Jaurlaritzatik finantziazioa Pobreziako Plan Integralari dagokiona; Aldundiatik finantziazioa etxez etxeko zerbitzuari dagokiona.

Deskribapena	Hasierako aurr 2023	Hasierako aurr 2022	Jasotakoa 2021	Dif 2023-2022
DIRULAG.JAURLARITZA-POBREZIA PLANA	259.000,00	227.000		32.000
E.J.ren DIRUL:MUSIKA ESKOLA	301.000,00	162.000	300.848	139.000
HABEren DIRUL:EUSKALTEGIA	252.500,00	256.000	237.942	-3.500
ITUNDUTAKO TRIBUETAKO PARTAIDETZA	16.731.000,00	15.602.000	15.970.904	1.129.000
ALDUND.DIRULAG. ETXEZ ETXE	397.000,00	397.000		0

- Hirigintza eragiketak:
- Hirigintza sailetik ez da aparteko sarrerarik aurreikusi..

- Maileguak (IX kapitulua).
- Aurten ere, azken urteetan bezala, ez da mailegurik eskatuko. Udalak duen Diruzaintzako Gerakinarekin, lehenik finantzazio propioren baliabideak agortu beharko lituzke. Udalak bere mailegu guztiak kitatuak ditu, ez dauka zorrik.

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

3. GASTUAK:

- Kapituluka laburpena.

GASTUAK KAPITULUKA Gastos Cap.	AURREKONTUA 2023. Ppto.	AURREKONTUA 2022. Ppto.	EXEKUZIOA 2021. Ejec.	% 2023/2022
1-Langileria gastuak.	11.742.420,00	11.154.700,00	9.800.762,28	5,3%
2-Gastu arrunta.	17.150.550,00	15.029.800,00	11.736.510,00	14,1%
3-Finantza Gastuak.	0,00	0,00	0,00	
4-Transferentzia-Dirulaguntzak.	3.230.370,00	2.960.100,00	4.019.516,30	9,1%
5-Kreditu Globala.	300.000,00	305.200,00	0,00	-1,7%
6- Inbertsioak.	701.760,00	1.588.200,00	2.067.396,96	-55,8%
7-Kapital transferentziak.	0,00	0,00	0,00	
8-Aktibo finantzarioak.	10.000,00	10.000,00	400,00	0,0%
9-Pasibo finantzarioak.	0,00	0,00		
GUZTIRA	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**	**27.624.585,54**	**6,7%**

- LANGILERIA GASTUAK (I Kapitulua):

Gastuaren hazkundea %5,3. Arrazoi nagusiak:

- Aurrekontuaren eranskinean –Lanpostuen zerrenda- jasotzen dira aurrekontuan jasotako lanpostuak, banan-bana lanpostu bakoitzaren izaera eta urteko kostua. Udalbatzarrak 2020ko ekainaren 30ean onartutako Lanpostuen Balorazioan jasotako balorazio erreferentziak aplikatzen dira, 2022 irailean indarrean dauden soldata mailetara gaurkotua.
- 2023 urterako, Estatuko Aurrekontu Orokorraren Aurreproiektuak (Ministro kontseiluak urriaren 4an onartua). Besteak beste, %2,5 soldata igoera aurreikusten du, eta balizko beste %0,5+%0,5 erantsia aldagai makroekonomikoen eboluzioaren baitan. Igoera horretarako zein 2022 urriaren 19 18/2022 Errege Lege Dekretuan jasotako igoerari aurre egiteko kontsignazio nahikoa aurreikusi da 92010-Giza Baliabideen Kudeaketa programa funtzionalean, kredituen binkulazio juridikoa kapitulu mailakoa izanik.
- Langileen Zerrendan -Aurrekontuaren eranskina-, urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretuak onesten duen EPOETBren 10.1 c) artikuluan oinarrituta izendatutako postuak agertzen dira, aldi baterako programak direnak. Hauek, legez ezarrita gehienez 3 urteko iraupena eduki dezakete. Lanpostu hauek ez dira Langile Zerrendaren parte, baina bertan txertatu dira kostua aurrekontuan konputatu dadin. Hainbat programa 2022ko aurrekontuetan aurreikusiak ere izan ziren (Erref. Programa), eta beste batzuk berriak dira, 2022an hasitakoak baina aurrekontuetan jaso gabe zeudenak (Erref. Programa-berria).

Amaiera Data	Erref.	Saila	Postua
2023 urtarrila	Programa-berria.	Udaltzaingoa	Administraria. Dekr, 2022/083 Errefortzu lanak

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

2025/ekaina	Programa	Hirigintza-Ingurumena	Hirigintzako AOT-Dekr 2022/1452 Disziplina urbanistiko gaiak
2024/urtarrila	Programa	Hirigintza-Ingurumena	Arkitektoa. Dekr. 2022/0490 Errefortzua
2025/uztaila	Programa-berria.	Hirigintza-Ingurumena	Arkitektoa. Dekr. 2022/1630 Errefortzua
2024/uztaila	Programa	Hirigintza-Ingurumena	Ingeniaria. Dekr. 2022/1632 Jasangarritasun Plana
2025/uztaila	Programa-berria.	Hirigintza-Ingurumena	Arkitekto teknikoa. Dekr 2022/1629 Errefortzua
2023/urtarrila	Programa	Hirigintza-Ingurumena	Hirigintzako administraria-Dekr. 2022/082 IT espedienteak bideratzeko.
2024/martxoa	Programa-berria.	Herrilanak	Arkitektoa. Dekr. 2022/848 Udal eraikinen birgaitze egitasmoak
2022/urria	Programa	Zerbitzu sozialak	Gizarte Langileak. Dekr. 2021/ Auzozaintza eta zerbitzu katalagoen prestazioak
2023 urria	Programa-berria.	Toki Garapena	Administraria. Dekr, 2022/xxx Hernani Burujabe prozesu estrategikoa
2022/azaroa	Programa	Kultura	Kultura-Dekr. 2021/1463 Proiektu Dinamizatzailea
2025/urtarrila	Programa-berria.	Jarduera Fisikoa-Kirolak	Kirolak-Administr. Dekr. 2022/1147 Errefortzua
2024/iraila	Programa	Pertsonala	Pertsonaleko Teknikaria. 2 Teknikari. Dekr. 2021/1387-8 Aukeraketa prozesuen kudeaketa.
2024/iraila	Programa	Ogasuna	Zergabilketa unitateko ardurad. Dekr.2021/1406. Errefortzua

- 20/2021 Legeak, enplegu publikoaren behin-behinekotasuna murrizteko presako neurriei buruzkoak, konpentsazio ekonomikoa aurreikusten du jardunean dauden funtzionario eta lan-kontratu dun langileentzat, baldin eta bitarteko langileak egonkortzeko hautaketa-prozesua ez gainditzeagatik lanpostua uzten badute. Konpentsazio hori zerbitzu-urte bakoitzeko 20 eguneko ordainsari finkoen baliokidea izango da. Kalteordain horietarako, 2023an 250.000 euroko aurreikuspena gorde da.
- Aurre jubilazio sariaren aurreikuspenik ez da egin, Auzitegi Gorenak emandako epaien baitan sari horrek ez baitauka lege babesik.

- GASTU ETA ZERBITZU ARRUNTAK:

Gastuaren hazkundea %14,1. Arrazoi nagusiak:
- KPI indizea eta hornigaien prezio gorakada. Iraila bitarteko KPI indizea %8,5ekoa da. Horrek gastuen igoera orokorra eragingo du. Bestalde, hainbat hornigaien goranzko joera –urtetik urterakoa- nabarmena da. Horrek guztiak, kostuen igoera orokor testuinguruan kokatzen gaitu.

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

- Argindarra eta gasaren kasuan, tarifen %160ko igoera aplikatu da, 2022ko maiatzatik Udalari aplikagarri zaiona.
- Kontratu bidezko zerbitzuetan ere goraka handiak izango dira. Batetik, 2022an berritzeko aurreikuspena dauden hainbat kontratuetan, zerbitzu eta prezio egokitzapenak emango dira.
- Administrazio eta funtzionamendu arrunteko hainbat partida 2021 eta 2022 urteko gastu erreala oinarri hartuta egokitu dira. Hauek dira KPI indizea gainditzen duten igoera nagusiak:

Partida	2023 Hasierako Aurrekont	2022 Hasierako Aurrekont	Handitzea €	Azalpena
Gasa	332.000	122.000	210.000	Tarifen igoera %160
Argindarra	1.175.000	628.000	547.000	Tarifen igoera %160
Hondakinen Tratamentua.GHK kudeaketa.	619.500	590.000	29.500	Tarifen igoera
Añarbe. Saneamendua eta arazketa.	750.000	640.000	110.000	Tarifa igoera %19.
Añarbe. Ur hornidura zerbitzua.	581.000	520.000	61.000	Tarifa igoera %19.
Kale Garbiketa kontratua.	1.380.300	1.293.200	87.100	Tarifa igoera. Garbitania. Kalegarbiketako lan hitzarmena: kpi+%0,4.
Kultur ekintzak.	200.000	185.000	15.000	Partida egokitzapena
Sanjoanak.	165.000	140.000	25.000	Partida egokitzapena
Kirol instalazio sarearen mantenua.	30.000	10.000	20.000	Partida egokitzapena
Behemendi. Turismo zerbitzuak emateko hitzarmena.	30.000	18.200	11.800	Partida egokitzapena
Administrazioko iragarki Ofizialak.	35.000	24.000	11.000	Partida egokitzapena
Herrilanak. Kale eta bideen mantenua.	120.000	80.000	40.000	Partida egokitzapena
Kabia. Etxebizitza Tutelatuen hornidurak.	85.000		85.000	Partida egokitzapena
Hirigintzako azterlanak	40.000	20.000	20.000	Partida egokitzapena
Eraikinen Garbiketa	1.723.000	1.555.000	168.000	Partida egokitzapena eta garbiketa bereziak sartuta (+80.000)
Kontratua. Zerbitzu sozioedukatiboa.	247.000	217.000	30.000	Lizitazio berria.
Etxez etxeko laguntza zerbitzua.	1.475.000	1.365.000	110.000	Lizitazio berria. Eskaintza: -80.000
Erantzukizun zibileko aseguroa.	75.000	56.000	19.000	Lizitazio berria.
Kontratua. Parkeak eta lorategien mantenua.	700.000	600.000	100.000	Lizitazio berria.
Aire Kalitatea ekipoen instalazioa	23.000		23.000	Egitasmo berriak
Urumeako aisialdi gunearen kudeaketa	30.000		30.000	Egitasmo berriak
Energia Planaren jarduerak	80.000	69.000	11.000	Egitasmo berriak
Berdintasun Tailerrak. Eskaintza.	40.000	25.000	15.000	Egitasmo berriak
Gazteen enplegua sustatzeko ekimenak	15.000		15.000	Egitasmo berriak
Adinekoen prebentzio ekintzak	60.000	30.000	30.000	Egitasmo berriak
Adinekoak. Diagonostiakoa eta Plana.	25.000		25.000	Egitasmo berriak
Oinarrizko Lanbide Heziketa. Pabiloien alokairua.	45.000	0	45.000	Egitasmo berriak

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

Argitalpenak artxiboa: Oroimen Historikoaren liburua eta beste.	28.000	8.000	20.000	Egitasmo berriak
Kale Garbiketa zerbitzu osagarriak.	103.100	0	103.100	Egitasmo berriak

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

- TRANSFERENTZIA ETA DIRULAGUNTZAK:

Hazkundea, %9,1.

- 2022ko aurrekontuetan Zerbitzu Sozialak erakunde autonomoari egiten zitzaion ekarpena desagertu zen. Gastu hori, aurrekontu arruntean txertatu da.
- Dirulaguntzetan (norbanako, elkarte, enpresa...) 1.821.000 banatuko dira.
- Urteroko dirulaguntza programak eta kopuruak mantendu dira, eta garapen bidean programako linea berreskuratu da. Aurrekontuaren eranskinean zerrendatuta daude Udalak banatuko dituen dirulaguntza guztiak eta bakoitzaren izaera (zuzenak ala norgehiagoka bidezkoak).
- Garapen bidean dauden herrialdeetara bideratzen da aurrekontuko diru-sarrera arrunten %0,79, guztira 259.700 euro. Funts horren banaketa honela bideratzen da:

GKE.Dirulaguntza:	107.350,00
Euskal Fondoa Proiektuak	35.000,00
Dirulaguntza Zuzenak	10.000,00
Programak Lankidetza (II kapitulua)	107.350,00

- Fiare mikrokredituen programarako aurreikuspenik ez da egin, mikrokreditu berrietarako nahikoa funtsa erabilgarri badagoelako.
- BETERRI mankomunitatea osatuta. Hori horrela, 2023an Mankomunitateari egin beharreko ekarpena jasotzen da, Mankomunitatearen osatze memorian jasotako kopurua.
- Ereñotzuri egin beharreko ekarpena, 493.000 eurokoa izango da, (2022an 458.800 euro). Hazkunde nagusia, udal aurrekontuaren bigarren kapituluaren gastu maila handitzeari dagokio.
- Dirulaguntza eta transferentzi-ekarpen kopuruetan hauek dira kopuru esanguratsuenak:

Partida	2023 Hasierako Aurrekont	2022 Hasierako Aurrekont	Handitzea €	Azalpena
Ereñotzu Auzo Udala. Ekarpena.	493.000	460.100	32.900	
SaMarko Mankomunitatea. Ekarpena	294.000	280.000	14.000	
Pobreziaren aurkako plan integrala	259.000	227.000	32.000	
Beterri Mankomunitatea. Ekarpena.	217.100	217.100	0	
Bakarkako Gizarte Laguntzak	174.500	174.500	0	
Euskara arloa. Dirulaguntza zuzenak.	139.200	142.200	-3.000	Korrika kulturala ez.
Auzo Elkarteak. Dirulaguntzak	120.000	120.000	0	
Garapenerako Lankidetza Dirulaguntzak-GKE	107.350	0	107.350	2022an partidarik ez

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

- INBERTSIOAK.

- Hasierako Aurrekontu proposamen honek Inbertsio kopuru txikia jasotzen du. Guztira 701.760 euro, 2022an 1.588.000 izan ziren. Izan ere, egoera sozioekonomikoak gastu hazkundea zerbitzu, kontratu eta hornidura arruntetan biltzera eragiten baitu. Orain bideratu diren inbertsioak udal zerbitzuen funtzionamendua bermatzeko oinarrizkoak jotzen dira.
- Aurrekontu likidazioan Udalak Diruzaintzako Gerakin nahikoa metatuko du inbertsio egitasmo berriak finantzatzeko. Hori horrela, 2022 urteko likidazioa onartzearekin batera (martxoa ingurua), 2023rako Inbertsio Plan osatua aurkezteko aukera izango da.

Hauek dira jasotako inbertsioak SAILKA agrupatuta:

Partida	2023 Hasierako Aurrekont
Hirigintza-Proiektuak:	50.000
Herrilanak-sareak:	395.000
Hezkuntza/Kultura:	80.000
Jarduera Fisikoa-Kirolak:	25.000
Funtzionamendu Orokorra: (66.760 zehazteko)	151.760

4. ERANSKINA:

Aurrekontuaren laburpen gisa, fitxa teknikoak eransten dira, aurrekontu gastu politika orokorren azalpen eskematikoa. Ondoko informazioa jasotzen da:

- Gastu programen aurrekontua 2023/2022/2021.
- Sail bakoitzak kudeatzen dituen zerbitzu kontratu nagusiak (indarrean daudenak).
- Sail bakoitzak kudeatzen dituen dirulaguntza lerro nagusiak.

Kontu-hartzailea,
Aitor Sarasola Salaberria

72441395C AITOR SARASOLA (R: P2004300F)
Firmado digitalmente por 72441395C AITOR SARASOLA (R: P2004300F)
Fecha: 2022.11.10 07:33:52 +01'00'

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 26 96 – e-mail: hhz@hernani.eus

OROKORRA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
91200	Gobernu Organoak	414.240	61.000	0	85.200	0	0	0	560.440	533.350	545.490	598.225
92200	Erakunde lokalen koordinazioa	0	0	0	62.000	0	0	0	62.000	62.000	61.000	61.000
92400	Parte-hartzea	56.040	36.500	0	25.000	0	0	0	117.540	188.320	109.220	148.482
44110	Hiribusa	0	120.000	0	9.100	0	0	0	129.100	135.000	108.500	104.896
94320	Ereñotzu	0	0	0	493.000	0	0	0	493.000	458.200	350.900	392.807
	Guztira:	470.280	217.500	0	674.300	0	0	0	**1.362.080**	**1.376.870**	**1.197.110**	**1.344.410**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
05.227.08.441.10	Hiribusa hiri barneko garraio zerbitzua. Gastu netoa, sarrerak deskontatuta	Autobusa Mikrobusa sl	120.000

Dirulaguntza eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
10.481.01.912.00	Dirulaguntza Zuzenak Gobernu Organoak.	Zuzena	4.000
10.481.02.912.00	Talde Politikoen asignazioak	Aurrekontu Araua	81.200
10.421.01.922.00	Udalbiltza: partaide kuota.	Kuota finkoa.	51.000
10.422.01.922.00	Eudel: partaide kuota.	Kuota finkoa.	5.000
10.422.02.922.00	Hobeki: partaide kuota.	Kuota finkoa.	6.000
02.481.05.924.00	Diru-laguntza: Auzolan programak	Norgehiagoka	25.000
02.434.01.943.20	Ereñotzu. Udal ekarpena	Ekarpena	493.000

IDAZKARITZA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
92000	Administrazio Orokorra	623.310	371.800	0	0	0	0	0	995.110	1.015.910	808.230	862.709
92010	Giza Baliabideen Kudeaketa	1.078.290	47.000	0	0	0	0	0	1.125.290	876.530	700.360	442.507
92011	Lan Osasuna eta Segurtasuna	61.970	30.500	0	0	0	0	0	92.470	90.850	90.970	89.044
92020	Informatika	106.320	300.000	0	0	0	35.000	0	441.320	422.110	376.380	366.713
92030	Artxiboa	62.580	69.500	0	0	0	0	0	132.080	100.940	101.260	108.355
92910	Bake Epaitegia	15.950	10.800	0	0	0	0	0	26.750	23.110	22.890	22.882
93300	Ondarea eta Kontratazioa	247.430	188.000	0	0	0	0	0	435.430	358.800	302.100	327.679
	Guztira:	2.195.850	1.017.600	0	0	0	35.000	0	**3.248.450**	**2.888.250**	**2.402.190**	**2.219.889**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
	Euskarri informatikorako hitzarmena	IZFE	170.610	
	Ondarezko aseguruak eta aseguru pertsonalak + zerbitzuak	MAPFRE	12.000	Erantzukizun zibileko kontratua 109.225
	Asegurua: bizitza eta istripu asegurua	AXA	12.000	Kontratua 60.776,59
	Asegurua: ibilgailuak	Bilbao	17.000	Kontratua 7.955
	Posta bidezko komunikazioak	Correos/Gupost Gureak	125.100	
	Komunikazio telefonikoak	Euskaltel	28.000	
	Funtzio anitzeko ekipoen hornidura eta mantenua	Sist.Ofic.Gip. + Makelsa	218.000	
	Bulego materialaren hornidura	Montte eta beste...	65.700	Partida 30.000 euro baina Montterekin kontratuaren estimazioa 15.000 euro.
	Euskarri informatikoa	ITS	30.000	Kontraturik gabe

Dirulaguntza eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean

OGASUNA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
01100	Zor publikoa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000	372.500
93100	Kontuhartzailetza	650.000	18.000	0	0	0	0	0	668.000	664.750	222.830	428.725
93200	Diru-Bilketa	0	13.000	0	20.000	0	0	0	33.000	28.800	441.400	171.744
93400	Diruzaintza (banku-komis.)	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000		
	Guztira:	650.000	51.000	0	20.000	0	0	0	**721.000**	**713.550**	**666.230**	**972.969**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
	Urteko kontuen ikuskaritza	Betean Auditoria	30.000	Lizitazio berria ateratzeko

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.480.01.932.00	Zergen ordainketa: hondakinak/ura/Ohz.	Zuzenak	20.000

HIRIGINTZA-INGURUMENA-ENERGIA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
15100	Hirigintza Bulegoa	728.260	0	0	0	0	0	0	728.260	660.300	600.030	497.244
15110	Hirigintza Ekimenak	0	40.000	0	50.000	0	50.000	0	140.000	455.000	20.000	231.440
16210	Hondakinen bilketa.	0	2.263.600	0	0	0	0	0	2.263.600	2.137.600	2.052.200	2.204.600
16220	Hondakinan tratamentua.	0	634.500	0	294.000	0	0	0	928.500	878.500	818.500	821.000
17220	Ingurumena	65.550	126.000	0	0	0	0	0	191.550	141.410	141.650	290.226
17240	Energia Aurrezteko Plana	0	80.000	0	0	0	0	0	80.000	69.000	20.000	260.000
32320	Ingurumen-hezkuntza	0	18.000	0	0	0	0	0	18.000	15.000		
41400	Landa garapena	45.260	124.000	0	0	0	0	0	169.260	168.670	143.340	209.784
	Guztira:	839.070	3.286.100	0	344.000	0	50.000	0	**4.519.170**	**4.525.480**	**3.795.720**	**4.514.294**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
	Hondakinen bilketa zerbitzua: Herrigunea eta industrialdeak.	Garbitania.	2.036.000
02.227.95.162.20	Hondakinen tratamentua.	GHK/SaMarko	619.500
	Baso Garbitze kontratua	Beterri Errotuz sl	50.000
	Ingurugiro heziketa	Artelatz	13.000
	Eskola agenda 21	Artelatz	12.500
	Eraikinen energia ikuskapenak eta ziurtapenak	Lavola 1981	12.025

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.421.01.162.20	SaMarko Mankomunitatea. Kuota.	Ekarpena	294.000
02.480.01.151.10	Diru-laguntzak eraikinen birgaitzea	Norgehiagoka	50.000

HERRILANAK

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
13300	Zirkulazioa-aparkalekuak	0	44.200	0	0	0	0	0	44.200	40.250	35.250	31.550
13400	Hiri-mugikortasuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92.500	91.500
15220	Eraikinen birgaitzea	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000			
15320	Kaleak-Bideak-Mantenua	0	183.000	0	0	0	155.000	0	338.000	261.000	110.000	275.000
15330	Urbanizazioak	0	0	0	0	0	0	0	0	15.000	15.000	54.396
15340	Pabiloia	1.005.580	59.000	0	0	0	0	0	1.064.580	994.220	932.560	824.042
15370	Landa Bideak	0	25.000	0	0	0	80.000	0	105.000	95.000	22.000	120.000
16000	Estolderia	0	817.000	0	0	0	50.000	0	867.000	896.000	711.000	717.000
16100	Edateko ura hornikuntza	257.560	708.300	0	0	0	50.000	0	1.015.860	1.082.790	833.360	832.773
16300	Kale-garbiketa zerbitzua	0	1.483.400	0	0	0	0	0	1.483.400	1.293.200	1.255.900	1.255.000
16400	Hilerria	44.830	13.900	0	0	0	0	0	58.730	54.640	48.660	47.667
16500	Kale argiteria	49.570	535.500	0	0	0	50.000	0	635.070	377.760	333.560	399.587
17100	Berdeguneak	0	720.000	0	0	0	0	0	720.000	616.000	493.000	512.100
31100	Osasun publikoa	0	84.000	0	0	0	0	0	84.000	7.000	7.000	8.000
31101	Komun publikoak	0	0	0	0	0	0	0	0	86.000	39.300	55.800
92002	Udal eraikinak	0	613.400	0	0	0	60.000	0	673.400	570.600	452.800	458.500
	Guztira:	1.357.540	5.286.700	0	0	0	475.000	0	**7.119.240**	**6.389.460**	**5.207.840**	**5.496.065**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
05.221.02.160.00	Estolderia eta arazketa zerbitzua.	Añarbe Mankomunitatea.	750.000	
05.221.02.161.00	Ur hornidura.	Añarbe Mankomunitatea.	581.000	
05.227.01.163.00	Kale garbiketa zerbitzua.	Garbitania	1.380.300	
Hainbat	Udal eraikinen garbiketa zerbitzua	Zaintzen S.A.	1.559.822	
22101	Argindarra.	Iberdrola Comercializadora	1.175.600	
05.227.99.171.00	Berdegune, lorategi eta konpost-ontzien mantenua	Gureak Berdea	700.000	Lizitazio berria egin behar da.
22103	Gas hornikuntza.	Edp comercializadora	332.000	
05.227.01.311.00	Plaza Berriko komun publikoen garbiketa	Grupo Sifu Euskadi	45.000	Kontratua 43.517,18
05.212.01.920.02	Eraikuntzetako instalazio termikoen mantenua	Eulen	30.700	
Hainbat	Igogailuen mantenua	Orona S.Koop	40.000	

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean

UDALTZAINGOA-BABES ZIBILA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
13200	Udaltzaingoa	1.830.840	89.600	0	0	0	0	0	1.920.440	1.862.250	1.850.160	1.654.325
13500	Babes Zibila	0	5.900	0	3.500	0	0	0	9.400	12.400	36.500	7.500
	Guztira:	1.830.840	95.500	0	3.500	0	0	0	**1.929.840**	**1.874.650**	**1.886.660**	**1.661.825**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
	Kaskora sartzeko sistemaren mantenua (preventivo+correctivo+konponketak).	Alumbrados Viarios (Iraungita)	36.396	2021eko kop.
	Lan arriskuen prebentzio zerbitzua	Premap (Quiron)	2.000	
	Udal eraikinen segurtasun zerbitzua. Alarma zerbitzua	AREA 7	10.327	

Dirulaguntzak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea	Kopurua € urtean
02.481.01.135.00	DYA elkartea hitzarmena.	Zuzena	3.500

EUSKARA-HEZKUNTZA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
32300	Hezkuntza-Haur eta lehen zikloa	0	112.800	0	32.400	0	0	0	145.200	144.200	144.200	
32310	Ikastetxeak-mantenua	122.600	880.800	0	0	0	50.000	0	1.053.400	1.021.260	901.250	960.286
32330	Haur Eskola	0	240.000	0	0	0	0	0	240.000	284.700	229.200	223.433
32410	Oinarrizko Lanbide Heziketa	171.010	69.800	0	0	0	0	0	240.810	204.800	169.560	200.476
32601	Musika Eskola	691.140	49.900	0	0	0	0	0	741.040	747.390	741.450	695.439
32603	Helduen Heziketa Iraunkorra	0	34.400	0	3.600	0	0	0	38.000	29.850	29.850	26.990
33500	Euskara Zerbitzua Bulegoa	209.360	23.500	0	200.200	0	0	0	433.060	435.630	426.300	427.293
33510	Euskaltegia	422.820	32.600	0	28.000	0	0	0	483.420	481.790	478.990	490.063
33520	Buruntzaldea-egitasmoak	0	30.000	0	0	0	0	0	30.000	25.000	25.000	25.000
33530	Euskara Plana	58.090	800	0	0	0	0	0	58.890	58.760	59.220	59.498
33550	Hezkuntza	0	18.500	0	0	0	0	0	18.500	17.800	17.800	17.800
	Guztira:	1.675.020	1.493.100	0	264.200	0	50.000	0	**3.482.320**	**3.451.180**	**2.242.370**	**2.230.992**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
02.227.04.323.00	Ikastetxeetan musika eskolak	Kantuz Elkartea	72.000
02.227.99.323.30	Haur eskolako jangela zerbitzua	Auzolagun S.Koop.	60.742

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.481.01.335.00	Dirulaguntzak-euskara sustapena.	Norgehiagoka	61.000
02.481.02.335.00	Dirulaguntzak-hitzarmenak elkarteekin.	Zuzenak.	139.200
02.480.01.335.10	Bekak-euskaltegia.	Zuzenak.	28.000
02.481.01.323.00	Diru laguntzak ikastetxeak. Kanpoko ekintzak.	Zuzenak.	18.400
02.422.01.326.03	Diru laguntzak HHI-EPA	Zuzenak.	3.600
02.481.02.323.00	Joxe Mari Auzmendi beka	Norgehiagoka	14.000

KULTURA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
33000	Kultur Zerbitzuak	176.220	0	0	0	0	0	0	176.220	175.860	120.790	111.305
33210	Liburutegia	229.660	94.000	0	0	0	0	0	323.660	319.170	293.680	329.181
33300	Kultur Etxea	85.690	237.400	0	0	0	0	0	323.090	301.790	301.450	293.694
33400	Kulturaren Sustapena	0	288.100	0	288.870	0	0	0	576.970	377.100	300.100	369.700
33410	Tailerrak	0	125.000	0	120.000	0	0	0	245.000	249.600	225.600	250.500
33420	Musika Banda	0	0	0	0	0	0	0	0	96.000	83.500	83.459
33430	Txistulari Taldea	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	38.800	38.813
33800	Herri Jaiak	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000	213.600	159.600	212.000
	Guztira:	491.570	994.500	0	408.870	0	0	0	**1.894.940**	**1.773.120**	**1.523.520**	**1.688.652**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
02.227.04.334.10	Biteri kultur etxeko ikastaroak	Artetik	60.000	Artetik kontratoa 79.900 euro
02.227.99.334.10	Auzoetako tailerrak	Artetik	12.000	
02.227.98.334.00	Zinematografia zerbitzua	Factory Logistica	50.000	
02.227.99.334.00	Biterin eta beste guneetan ekoizpen-koordinatzailea...	Factory Logistica	12.000	

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean	
02.480.01.334.00	Bekak Arte sorkuntza	Norgehiagoka	15.000	
02.481.01.334.00	Dirulaguntzak Kultura-elkarteak.	Norgehiagoka	82.000	
02.481.02.334.10	Dirulaguntzak Auzo Elkarteak.	Norgehiagoka	120.000	
02.481.03.334.00	Dirulaguntza Musika Banda.	Zuzena	96.000	Hitzarmen berria
02.481.04.334.00	Dirulaguntza Txistulari Banda.	Zuzena	43.000	Hitzarmen berria
02.481.02.334.00	Chillida Leku Museoa Hitzarmena	Zuzena	15.000	

JARDUERA FISIKOA-KIROLAK

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
34100	Kirol Sustapena	0	28.000	0	203.300	0	25.000	0	256.300	356.300	224.300	224.500
34200	Kiroldegia	665.710	1.141.000	0	0	0	0	0	1.806.710	1.566.580	1.465.760	1.603.044
34201	Kanpo igerilekuak	16.410	275.200	0	0	0	0	0	291.610	219.030	199.800	361.357
34202	Zubipe	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000	6.000	15.500
34203	Landare	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000	6.000	6.000
34209	Beste instalazioak	0	104.900	0	0	0	0	0	104.900	12.700	4.700	7.500
	Guztira:	682.120	1.549.100	0	203.300	0	25.000	0	**2.459.520**	**2.166.610**	**1.906.560**	**2.217.901**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
02.227.04.342.00	Kiroldegiko ikastaroak-Monitoreak	BPXport, S.L.	250.000
4524/4531	Kiroldegian eta jolas igerilekuetan sorospena	Disport Eki	192.000
05.221.04.342.00	Berokuntza instalazioetarako ezpala hornitzea	Arkaizpegurrak	27.000

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.481.01.341.00	Kirol ekintzak.	Norgehiagoka	71.000
02.481.02.341.00	Eskola Kirola.	Zuzenak	55.500
02.481.03.341.00	Klubak Hitzarmenak:	Zuzenak	76.800

TOKI GARAPENA-TURISMO-MERKATARITZA

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
23109	Ekimen sozialak	0	19.100	0	0	0	0	0	19.100	5.000	5.000	15.000
24100	Toki Garapena	205.350	66.300	0	217.100	0	0	0	488.750	526.380	386.140	394.941
24102	Enplegu programak-Lanbide	61.640	10.000	0	0	0	0	0	71.640	72.490	313.150	183.728
43100	Tokiko Merkataritza	0	80.000	0	77.000	0	0	0	157.000	97.000	397.000	73.000
43200	Turismoa	56.040	55.000	0	0	0	0	0	111.040	119.110	117.520	246.932
43900	Toki Garapena-Ekimenak	0	45.000	0	100.000	0	0	0	145.000			
	Guztira:	323.030	275.400	0	394.100	0	0	0	**992.530**	**819.980**	**1.214.010**	**899.921**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
1			

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.422.01.241.00	Beterri Mankomunitatea	Ekarpena	217.100
02.471.01.439.00	Nekazaritza sustatzeko jarduerak	Norgehiagoka	15.000
02.471.02.439.00	Lokal hutsak-Merkataritza dirulaguntza	Norgehiagoka	50.000
02.481.01.431.00	Berriak elkartea Hitzarmena	Zuzenak	27.000
02.481.03.431.00	Ekhilur Koop. Hitzarmena: Moneta sustatzeko	Zuzenak	50.000
02.481.02.439.00	Henase Elkartea. Hitzarmena	Zuzenak	35.000

POLITIKA SOZIALAK

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
23100	Berdintasuna	335.500	298.100	0	0	0	0	0	633.600	533.620	412.920	417.808
23101	Lankidetza	0	107.350	0	156.300	0	0	0	263.650	244.100	228.300	253.552
23102	Imigrazioa	0	32.000	0	72.000	0	0	0	104.000	104.000	97.000	105.000
23103	Gazteria	56.660	180.300	0	3.000	0	0	0	239.960	338.530	314.820	361.353
23104	Etxebizitza diru-laguntzak.	0	5.000	0	186.000	0	0	0	191.000	93.000	56.500	0
23105	Adinekoak	0	85.000	0	15.000	0	0	0	100.000			
33700	Udalekuak	98.390	61.400	0	0	0	0	0	159.790	143.570	116.940	120.467
	Guztira:	490.550	769.150	0	432.300	0	0	0	**1.692.000**	**1.456.820**	**3.864.480**	**3.906.436**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

Partida kodea	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean
4476	Gaztelekuaren kudeaketa eta nerabeentzako sustapen zerbitzua	Urburu	90.000
4462	Harremonak: eskoletan eta herrian berdintasuna eta tratu onak	Arremanitz Koop.	60.000
5891	Genero zeharlerrotasunaren estrategia garatzeko aholkularitza teknikoa	Elhuyar Zubize	37.631
4468	Sexualitateari buruzko informazioa eta aholkularitza	Arremanitz Koop.	18.900
4529	Kirol udalekuen zerbitzua	Kaxkardi	32.500
4529	Udaleku irekien koordinazioa	Kanika	12.705

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.481.04.231.01	Dirulag.Zuzenak Lankidetza	Zuzenak	10.000
02.481.03.231.01	Dirulag.Euskal Fondoa Lankidetza	Zuzenak	35.000
02.481.01.231.01	Euskal Fondoa. Kuota	Zuzenak	3.950
02.481.03.231.02	Amher elkartea Hitzarmena.	Zuzenak	72.000
02.480.02.231.04	Alokairua dirulaguntzak. Gazteria.	Norgehiagoka	93.000
02.480.01.231.04	Alokairua dirulaguntzak. Helduak.	Norgehiagoka	93.000
02.480.02.231.03	Dirulag.Begiraleak.Gazteria	Zuzenak	3.000

ZERBITZU SOZIALAK

Aurrekontu kapituloak €-tan.		Pertsonala	Gastuak	Finantz gast.	Dirulaguntzak	Ezustekoak	Inbertsioak	Mailegu gast.				
Prgrama kodea		**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**9**	**2023 Aurrekontua**	**2022 Aurrekontua**	**2021 (covid) Aurrekontua**	**2020 Aurrekontua**
23001	Zerb.Sozialetako admin.orok.	241.480	150.000	0	28.300	0	0	0	419.780	440.280		
23111	Oinarrizko zerbitzu sozialak	445.090	355.000	0	457.500	0	0	0	1.257.590	1.219.700		
23112	Jubilatuen etxea	0	60.200	0	0	0	0	0	60.200	43.200		
23113	Etxebizitza tutelatu eta babestua	0	61.700	0	0	0	0	0	61.700	40.500		
23114	Etxez etxeko laguntza	0	1.475.000	0	0	0	0	0	1.475.000	1.365.000		
49300	KIUB	49.980	12.000	0	0	0	0	0	61.980	61.900		
	Guztira:	736.550	2.113.900	0	485.800	0	0	0	**3.336.250**	**3.170.580**	**3.864.480**	**3.906.436**

Zerbitzu kontratu handiak €-tan:

Partida kodea	Kontratu nagusiak:	Hornitzailea	Kopurua € urtean	
02.227.04.231.14	Etxez etxeko laguntza	Eulen Serv. Sanitarios	1.475.000	Esleipen berria-2022 abendurako
02.227.99.231.11	Auzo Zaintza egitasmoa	Maitelan / Zabalduz Koop.	38.000	Hitzarmena 4 urterako 1.042.965,07 euro, urteko
02.227.04.231.11	Zerbitzu sozioedukatiboak	Izan Intervención	247.000	Kontratua 216.868 euro.
02.227.98.231.09	Elikagai Bankuak erabiltzeko lokalaren alokairua	Vergara Narvarte, F.	45.000	Kontratua iraungita

Dirulaguntzak eta ekarpenak:

Partida kodea	Dirulaguntza lerroak:	Modalitatea Norgehiagoka/Zuzena	Kopurua € urtean
02.471.01.231.11	Auzolanberri programa. Dirulaguntzak enpresei	Zuzena	24.000
02.480.01.231.11	Bakarkako gizarte laguntzak	Norgehiagoka	174.500
02.480.02.231.11	Pobreziaren aurkako plan integrala	Norgehiagoka	259.000
02.481.01.230.01	Elkarteei diru-laguntzak	Norgehiagoka	28.300
02.481.02.231.05	Goiz Eguzki Elkartea	Zuzena	15.000

Korporazioa: HERNANI

2023(e)ko ORDAINKETEN AURREKONTUA
EKITALDIEN KONPARATIBOA (KAPITULUAK)

Kapitulua	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 - 2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
1 ZUZENEKO ZERGAK	6.876.300,00	6.712.900,00	163.400,00	2,43
2 ZEHARKAKO ZERGAK	250.000,00	457.000,00	-207.000,00	-45,30
3 TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK	7.671.100,00	6.613.000,00	1.058.100,00	16,00
4 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	18.238.300,00	16.988.100,00	1.250.200,00	7,36
5 ONDARE SARRERAK	88.400,00	86.000,00	2.400,00	2,79
6 INBERTSIO ERREALAK BESTERENGAN	1.000,00	181.000,00	-180.000,00	-99,45
8 FINANTZA AKTIBOAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Guztira	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**	**2.087.100,00**	**6,72**

Korporazioa: HERNANI

2023(e)ko GASTUEN AURREKONTUA
EKITALDIEN KONPARATIBOA (KAPITULUAK)

Kapitulua	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 - 2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
1 PERTSONAL GASTUAK	11.742.420,00	11.154.700,00	587.720,00	5,27
2 GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZER	16.977.550,00	15.029.800,00	1.947.750,00	12,96
4 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	3.307.099,00	2.960.100,00	346.999,00	11,72
5 KREDITU GLOBALA	298.100,00	305.200,00	-7.100,00	-2,33
6 INBERTSIO ERREALAK	799.931,00	1.588.200,00	-788.269,00	-49,63
8 FINANTZA AKTIBOAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Guztira	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**	**2.087.100,00**	**6,72**

Korporazioa: HERNANI

2023(e)ko SARREREN AURREKONTUA
PARTIDEN TXOSTEN KONPARATIBOA
(EKONOMIKOAREN ARABERA)

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
112.01.000.00	O.H.G.Z.LANDA-ONDASUNAK	27.100,00	26.400,00	700,00	2,65
112.02.000.00	O.H.F.Z.HIRI-ONDASUNAK	4.024.300,00	3.934.600,00	89.700,00	2,28
113.01.000.00	TRAKZIO MEKANIKODUN IBILGAILUEN	1.616.900,00	1.583.400,00	33.500,00	2,12
114.01.000.00	HIRI-LURREN BALIO GEHIKUNTZAREN ZERGA	100.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00
130.01.000.00	JARDUERA EKONOMIKOEN GAINEKO ZERGA	1.108.000,00	1.118.500,00	-10.500,00	-0,94
GUZTIRA		**6.876.300,00**	**6.712.900,00**	**163.400,00**	**2,43**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	**2.023**	**2.022**	**Diferentzia**	**Portzentajea**
282.01.000.00	ERAIKUNTZA-INSTALAZIO ZERGA-ICIO.	250.000,00	457.000,00	-207.000,00	-45,30
GUZTIRA		**250.000,00**	**457.000,00**	**-207.000,00**	**-45,30**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
310.01.162.10	HONDAKINAK BILKETA ETA TRATAMENDUA	1.595.500,00	1.554.000,00	41.500,00	2,67
310.02.160.00	SANEAMENDU	672.500,00	659.400,00	13.100,00	1,99
310.03.164.00	UDAL HILERRIA	45.700,00	45.700,00	0,00	0,00
310.04.000.00	AGIRIAK EGITEA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.05.000.00	IBILGAILUAK BIDE PUBLIKOTIK JASO ETA KEN	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.09.161.00	UR HORNIDURA	1.457.900,00	1.460.300,00	-2.400,00	-0,16
310.11.335.10	UDAL EUSKALTEGIA	46.500,00	40.200,00	6.300,00	15,67
310.15.231.14	ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA ZERBITZUA	129.600,00	112.200,00	17.400,00	15,51
310.16.334.10	BITERIKO TAILERRAK	53.300,00	53.300,00	0,00	0,00
310.20.326.01	MUSIKA ESKOLA PUBLIKOA	138.000,00	143.700,00	-5.700,00	-3,97
310.21.326.02	KANTUZ	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
310.22.335.40	UDALEKUAK	52.500,00	48.700,00	3.800,00	7,80
310.24.342.00	KIROLDEGIKO ABONATUAK	379.600,00	416.600,00	-37.000,00	-8,88
310.25.342.00	KIROLDEGIKO SARRERAK	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
310.26.342.00	KIROLDEGIKO IGERIKETA IKASTAROAK	128.300,00	64.400,00	63.900,00	99,22
310.28.342.00	KIROLDEGIKO IKASTAROAK	75.900,00	57.000,00	18.900,00	33,16
310.29.342.00	KIROLDEG.PISTA ETA INSTALAZ.ERABILPENA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.30.342.00	KIROLDEGIKO FRONTOIAREN ERABILPENA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.32.342.00	KIROLDEGIKO SAUNAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.35.342.01	AISIALDI ETA JOLASER.IGERILEK.ABONATUAK	70.000,00	55.000,00	15.000,00	27,27
310.36.342.01	AISIALDI ETA JOLASER.IGERILEK.SARRERAK	144.500,00	36.000,00	108.500,00	301,39
310.37.342.00	KIROLDEGIKO KARNETA BERRIAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
310.40.231.13	ETXEBIZITZA TUTELATUAK ETA BABESTUAK	58.400,00	51.000,00	7.400,00	14,51
310.41.231.11	EGUNEKO ARRETA ZERBITZUA	2.400,00	1.200,00	1.200,00	100,00
310.42.231.90	JANGELA SOZIALA	9.600,00	0,00		100,00
311.01.000.00	ESTABLEZIMENDUAK IREKITZEKO BAIMENA	15.200,00	15.200,00	0,00	0,00
312.01.000.00	HIRIGINTZ BAIMENAK EMATEA	96.400,00	96.400,00	0,00	0,00
312.03.000.00	KARTOGRAFIA EGUNERATZEA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
321.03.000.00	HESIAK, ALDAMIOAK, EDUKIONTZIAK	31.000,00	27.000,00	4.000,00	14,81
321.04.000.00	MAHAI ETA ESERLEKUAK	25.400,00	25.400,00	0,00	0,00
321.05.000.00	SALMENTA POSTUAK, BARRAKA, ETAB.	2.500,00	1.000,00	1.500,00	150,00
321.09.000.00	LURZORUA,.HORNID-ZERB.ENPRESEN ALDE	1.546.200,00	782.000,00	764.200,00	97,72
321.10.000.00	FERIA	42.000,00	37.500,00	4.500,00	12,00
321.11.000.00	SARRERA KONTROLATZEKO TXARTELAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
321.13.000.00	KUTXAZAIN AUTOMATIKOAK	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
321.99.000.00	BESTE TASAK.JARDUERARENTZAT	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
322.01.000.00	IBILGAILUEN SARRERA ESPALOI	36.700,00	36.000,00	700,00	1,94

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
	GAINETIK				
340.02.334.00	IKUSKIZUNETARAKO SARRERAK	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
340.03.323.30	HAUR ESKOLAKO JANGELA	40.300,00	40.200,00	100,00	0,25
340.04.231.00	BERDINTASUNEKO IKASTAROAK	1.800,00	1.500,00	300,00	20,00
380.01.000.00	ITZULERAK:ITXITAKO AURREKONTUETAKOAK	10.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00
381.01.000.00	ITZULERAK:PIBOTEETAKO KALTEAK	10.000,00	1.000,00	9.000,00	900,00
382.01.000.00	ITZULERAK:BIDE PUBLIKOKO KALTEAK	10.000,00	1.000,00	9.000,00	900,00
391.01.000.00	TRAFIKOZKO ISUNAK	109.100,00	99.600,00	9.500,00	9,54
391.02.000.00	HIRIGINTZAKO ISUNAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
391.03.000.00	INGURUMENEKO ISUNAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
391.04.000.00	BESTELAKO ARAU HAUSTEAK	10.000,00	0,00		100,00
392.01.000.00	PREMIAMENDU-ERREKARGUA	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00
393.01.000.00	BERANDUTZA-INTERESAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
396.01.000.00	KONPENTSAZIOA:CIA TELEFONICA	48.000,00	46.000,00	2.000,00	4,35
396.02.000.00	KONPENTSAZIOA:EUSKALTEL	18.400,00	24.000,00	-5.600,00	-23,33
399.01.241.00	ITUROLA-COWORKING GUNEA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
399.01.000.00	BESTE HAINBAT SARRERA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
399.02.000.00	FOTOKOPIAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
399.03.000.00	PARTIKULARREN IRAGARKIAK	10.000,00	1.000,00	9.000,00	900,00
399.05.323.30	HAUR ESKOLAKO JANGELA(IRAKASLEAK)	5.100,00	8.800,00	-3.700,00	-42,05
399.12.162.10	BIRZIKLATZEAREN ONDORIOZKO SARRERAK	421.300,00	444.200,00	-22.900,00	-5,16
GUZTIRA		**7.671.100,00**	**6.613.000,00**	**1.058.100,00**	**16,00**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
400.01.000.00	ITUNDU GABEKO ZERGAK	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
400.02.231.00	ESTATUTA.DIRULAG-Genero	20.000,00	0,00		100,00
410.01.929.10	DIRULAG.JAURLARITZA.BAKE EPAITEGIA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
410.01.493.00	DIRULAG.JAURLARITZA.KIUB	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
410.01.231.11	DIRULAG.JAURLARITZA.ZERBITZU SOZIALAK	259.000,00	227.000,00	32.000,00	14,10
410.02.326.01	DIRULAG.JAURLARITZA.MUSIKA ESKOLA	301.000,00	162.000,00	139.000,00	85,80
410.03.332.10	DIRULAG.JAURLARITZA.LIBURUTEGIA	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
410.04.323.10	DIRULAG.JAURLARITZA.IKASTETXEAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
410.48.335.00	DIRULAG.JAURLARITZA.EUSKARA-EBPN	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
410.49.324.10	DIRULAG.JAURLARITZA-HELDUEN LANBIDE PRESTAKUNTZA	0,00	175.000,00	-175.000,00	-100,00
411.01.335.10	DIRULAG.HABE.EUSKALTEGIA.	252.500,00	256.000,00	-3.500,00	-1,37
411.07.241.02	LANBIDE:Toki Ekintzak	75.000,00	22.500,00	52.500,00	233,33
411.08.241.02	LANBIDE.Eskualdeko programak	0,00	0,00	0,00	100,00
411.09.241.01	LANBIDE:ikastaroak	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
420.01.000.00	UFFF-ITUNDUTAKO TRIBUTUETAKO PARTAIDETZA	16.731.000,00	15.602.000,00	1.129.000,00	7,24
420.02.441.10	DIRULAG.ALDUNDIA.GARRAIOA	56.200,00	0,00		100,00
420.02.335.00	DIRULAG.ALDUNDIA.EUSKARA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
420.02.231.14	DIRULAG.ALDUNDIA.ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA	397.000,00	397.000,00	0,00	0,00
420.03.334.00	DIRULAG.ALDUNDIA.KULTURA	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00
420.04.341.00	DIRULAG.ALDUNDIA.KIROLAK	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00
420.08.172.30	DIRULAG.ALDUNDIA.AGENDA21	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
420.13.241.03	DIRULAG.ALDUNDIA.ENPLEGU SUSTAPENA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
420.18.231.03	FORU ALDUNDIA.DIRULAG: GAZTERIA	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
422.01.493.00	UDALAK ASTIGARRAGA URNIETA KIUB	13.400,00	13.400,00	0,00	0,00
481.01.341.00	DIRULAG.KIROL FEDERAZIOAK.	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
GUZTIRA		**18.238.300,00**	**16.988.100,00**	**1.250.200,00**	**7,36**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
540.02.000.00	ALOKABIDE:etxebizitzen alokairua	71.400,00	70.000,00	1.400,00	2,00
550.01.000.00	ATSEGINDEGIKO GARAJEEN KANONA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
550.02.000.00	BARATZA PARKEA.KANONA	4.000,00	3.000,00	1.000,00	33,33
551.01.414.00	BASO APROBETXAMENDUAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
553.01.342.00	KIROLDEGIKO TABERNAREN USTIAKETA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
553.02.342.01	IGERILEKUKO TABERNAREN USTIAKETA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
560.01.000.00	GORDAILUEN INTERESEAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
590.01.000.00	BESTELAKO ONDARE SARRERAK.	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
GUZTIRA		**88.400,00**	**86.000,00**	**2.400,00**	**2,79**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
651.01.000.00	HIRIGINTZAKO APROBETXAMENDUAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
652.01.000.00	HIRIGINTZAKO BESTE DIRU SARRERAK	0,00	180.000,00	-180.000,00	-100,00
GUZTIRA		**1.000,00**	**181.000,00**	**-180.000,00**	**-99,45**

SAILK.EKO.	Partidaren Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia	Portzentajea
823.01.000.00	PERSONAL AURRERAKINAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
GUZTIRA		**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**

Korporazioa: HERNANI

2023(e)KO GASTUEN AURREKONTUA
XEHETASUNA PARTIDAKA
EKITALDIEN KONPARATIBOA (SAILKAPEN ORGANIKO ETA PROGRAMA, ETA PARTIDEN ZERRENDA)

13200 Udaltzaingoa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.110.01.132.00	SOLDATAK. PERTS.BEREZIA.GOBERNU ORGANOAK	55.440,00	54.030,00	1.410,00	2,61
01.120.01.132.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.UDALTZAINGOA	434.650,00	412.380,00	22.270,00	5,40
01.121.99.132.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OSAGARRIA.UDALTZAINGOA	930.730,00	890.420,00	40.310,00	4,53
01.160.01.132.00	GIZ.SEGURANTZA.UDALTZAINGOA	387.610,00	401.680,00	-14.070,00	-3,50
01.160.04.132.00	ELKARKIDETZA:UDALTZAINGOA	22.410,00	21.440,00	970,00	4,52
02.213.01.132.00	MANTENUA IBILGAILUA.UDALTZAINGOA	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
02.221.04.132.00	ERREGAIA: UDALTZAINGOA	9.000,00	7.000,00	2.000,00	28,57
02.221.05.132.00	JANTZIAK-UDALTZAINGOA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02.226.97.132.00	EUROCOOP.LIZENTZIAK	10.000,00		10.000,00	100,00
02.226.98.132.00	MATERIALA.BIDE HEZIKETA	5.000,00	4.000,00	1.000,00	25,00
02.226.99.132.00	HAINBAT GASTU.UDALTZAINGOA	4.000,00	6.000,00	-2.000,00	-33,33
02.227.98.132.00	TXAKUR ABANDONATUAK.KONTRATUA	12.000,00	4.000,00	8.000,00	200,00
02.629.01.132.00	INBERTSIOAK.UDALTZAINGOA		21.000,00	-21.000,00	-100,00
05.211.01.132.00	UDALTZAINGOA.ERAIKINA.MENTENU OROKORRA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.221.01.132.00	ELEKTR.UDALTZAINGOA	9.600,00	4.300,00	5.300,00	123,26
05.227.01.132.00	GARBIKETA. UDALTZAINGOA	25.000,00	21.000,00	4.000,00	19,05
13200 programa guztira		**1.920.440,00**	**1.862.250,00**	**58.190,00**	**3,12**

13300 Zirkulazioa-Aparkalekuak				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.200.02.133.00 ADIF-TERRENUEN ALOKAIRUA	5.000,00	1.050,00	3.950,00	376,19
05.212.01.133.00 MANT:SEMAFOROAK	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.226.99.133.00 KASKORA SARRERA-KALTEAK	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
05.227.98.133.00 KONTRATUA.KASKORA SARTZEKO SISTEMA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
05.227.99.133.00 KONTRATUA:SEMAFOROEN MANTEN.	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00
13300 programa guztira	**44.200,00**	**40.250,00**	**3.950,00**	**9,81**

13500 Babes zibila.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.221.11.135.00	TRESNAK.ERREMINTAK.SUHILTZAILEAK	900,00	900,00	0,00	0,00
02.226.98.135.00	COVID-19-MATERIALA		5.000,00	-5.000,00	-100,00
02.226.99.135.00	MATERIALA.BABES ZIBILA	5.000,00	3.000,00	2.000,00	66,67
02.481.01.135.00	DIRULAG.DYA.ELKARTEA	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
13500 programa guztira		**9.400,00**	**12.400,00**	**-3.000,00**	**-24,19**

15100 Hirigintza: plangintza, kudeaketa, exekuzioa eta hirigintza-diziplina.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.151.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.HIRIGINTZA	217.620,00	174.990,00	42.630,00	24,36
01.121.99.151.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.HIRIGINTZA	348.380,00	282.380,00	66.000,00	23,37
01.160.01.151.00	GIZ.SEGURANTZA.HIRIGINTZA	151.810,00	133.270,00	18.540,00	13,91
01.160.04.151.00	ELKARKIDETZA:HIRIGINTZA	10.450,00	8.430,00	2.020,00	23,96
15100 programa guztira		**728.260,00**	**599.070,00**	**129.190,00**	**21,57**

15110 Hirigintza Ekimenak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.99.151.10	KUDEAKETA-AZTERLANAK-HIRIGINTZA	40.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00
02.480.01.151.10	DIRULAG.BIRGAITZEA	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
02.642.01.151.10	PLAN BEREZIA.LI-03-URUMEA		120.000,00	-120.000,00	-100,00
02.643.01.151.10	PROIEKTU TEKNIKOAK	50.000,00	150.000,00	-100.000,00	-66,67
02.643.02.151.10	AZTERKETA-APARKALEKUAK	20.000,00	100.000,00	-80.000,00	-80,00
02.643.03.151.10	MUGIKORTASUNA.AZTERKETA		15.000,00	-15.000,00	-100,00
02.643.04.151.10	URUMEA IBAIA PROIEKTUA		20.000,00	-20.000,00	-100,00
15110 programa guztira		**160.000,00**	**475.000,00**	**-315.000,00**	**-66,32**

15220 Eraikuntzen kontserbazioa eta birgaitzea.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.622.01.152.20	JUBILATUEN ETXEA. HOBEKUNTZAK	50.000,00		50.000,00	100,00
05.622.01.152.20	OBRAK KULTUR ETXEA	30.000,00		30.000,00	100,00
15220 programa guztira		**80.000,00**		**80.000,00**	

15320 Kaleak-bideak-Mantenua					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.210.01.153.20	KALEAK.BIDEAK.MANTENUA.	120.000,00	80.000,00	40.000,00	50,00
05.210.02.153.20	IRISGARRITASUN OBRAK	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
05.227.97.153.20	KONTRATUA:IGOGAILU.MANTEN.	13.000,00	11.000,00	2.000,00	18,18
05.601.01.153.20	ASFALTATZE PLANA	140.000,00	120.000,00	20.000,00	16,67
05.609.02.153.20	KULTURARTEKO PLAZA-INBERTSIOAK		50.000,00	-50.000,00	-100,00
05.609.03.153.20	KALE ALTZARIAK	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
15320 programa guztira		**338.000,00**	**326.000,00**	**12.000,00**	**3,68**

15340 Obretako Lantaldea					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.153.40	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.OBRETAKO LANTALDEA	259.920,00	234.450,00	25.470,00	10,86
01.121.99.153.40	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.OBRETAKO LANTALDEA	521.140,00	480.540,00	40.600,00	8,45
01.160.01.153.40	GIZ.SEGURANTZA.OBRETAKO LANTALDEA	212.020,00	210.960,00	1.060,00	0,50
01.160.04.153.40	ELKARKIDETZA:OBRETAKO LANTALDEA	12.500,00	11.270,00	1.230,00	10,91
05.211.01.153.40	ZERBITZUETAKO PABILOIA.MANTENUA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.212.01.153.40	MANT.MAKIN:PABILOIA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
05.213.01.153.40	MANT.IBILG:OBRETAKO LANTALDEA	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
05.221.04.153.40	ERREGAIA:OBRETAKO LANTALDEA	11.000,00	9.000,00	2.000,00	22,22
05.221.11.153.40	ERREMINTAK:OBRETAKO LANTALDEA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
05.226.01.153.40	KANONAK:ZERBITZU PUBLIKOAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.226.99.153.40	H.GASTU:ZERBITZU PUBLIKOAK	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
05.227.98.153.40	KONTRAT.KARTOGRAFIA-GIS ZERBITZUA.	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
15340 programa guztira		**1.064.580,00**	**994.220,00**	**70.360,00**	**7,08**

15370 Landa Bideak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.210.01.153.70	LANDA BIDEA. MANTENUA	25.000,00	15.000,00	10.000,00	66,67
05.601.01.153.70	LANDA BIDEAK. INBERTSIOA	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
15370 programa guztira		**105.000,00**	**95.000,00**	**10.000,00**	**10,53**

16000 Estolderia.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.210.01.160.00	SANEAMENDU-ARAZKETA.MANTENUA	35.000,00	25.000,00	10.000,00	40,00
05.221.02.160.00	SANEAMENTUA-ARAZKETA. AÑARBE	750.000,00	640.000,00	110.000,00	17,19
05.226.01.160.00	SANEAMENDUKO KANONA	32.000,00	31.000,00	1.000,00	3,23
05.623.01.160.00	HOBEKUNTZAK-SANEAMENDUA	50.000,00	200.000,00	-150.000,00	-75,00
16000 programa guztira		**867.000,00**	**896.000,00**	**-29.000,00**	**-3,24**

16100 Edateko uraren etxez etxeko hornikuntza.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.161.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.UR HORNIDURA	61.560,00	60.360,00	1.200,00	1,99
01.121.99.161.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.UR HORNIDURA	133.120,00	130.500,00	2.620,00	2,01
01.160.01.161.00	GIZ.SEGURANTZA.UR HORNIDURA	59.940,00	63.750,00	-3.810,00	-5,98
01.160.04.161.00	ELKARKIDETZA:UR HORNIDURA	2.940,00	2.880,00	60,00	2,08
05.210.01.161.00	UR SAREA.MANTENUA	60.000,00	40.000,00	20.000,00	50,00
05.213.01.161.00	MANT.IBILG:URAK	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
05.221.01.161.00	ELEKTR. UR HORNIDURA	46.800,00	24.100,00	22.700,00	94,19
05.221.02.161.00	UR HORNIDURA-AÑARBE	581.000,00	520.000,00	61.000,00	11,73
05.221.04.161.00	ERREGAIA:URAK	3.500,00	2.000,00	1.500,00	75,00
05.221.11.161.00	TRESNAK.ERREMINTAK-UR ZERBITZUA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.221.99.161.00	B.HORNIDURAK:URAK	500,00	500,00	0,00	0,00
05.226.99.161.00	KANONAK.BESTE.URAK	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
05.623.02.161.00	HOBEKUNTZAK-UR HORNIDURA	50.000,00	222.200,00	-172.200,00	-77,50
16100 programa guztira		**1.015.860,00**	**1.082.790,00**	**-66.930,00**	**-6,18**

16210 Hondakinen bilketa.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.98.162.10	AUZO KONPOSTA	40.000,00	25.000,00	15.000,00	60,00
02.226.99.162.10	MATERIALA.HONDAKINEN KUDEAKETA	60.000,00	49.000,00	11.000,00	22,45
02.227.96.162.10	HEZITZAILEAK-BULEGOA. HONDAKINEN KUDEAKETA	59.900,00	59.700,00	200,00	0,34
02.227.97.162.10	HEZITZAILEAK-ERREFUSA	55.800,00	48.700,00	7.100,00	14,58
02.227.98.162.10	HONDAKINEN BILKETA.	2.035.900,00	1.925.200,00	110.700,00	5,75
02.227.99.162.10	GARBITANIA.BESTE ZERBITZUAK	12.000,00	30.000,00	-18.000,00	-60,00
16210 programa guztira		**2.263.600,00**	**2.137.600,00**	**126.000,00**	**5,89**

16220 Hiri hondakinen kudeaketa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.227.95.162.20	HONDAKINEN TRATAMENTUA:errefusa,organikoa,olioa.	619.500,00	590.000,00	29.500,00	5,00
02.227.96.162.20	OBRA HONDAKINAK	15.000,00	8.500,00	6.500,00	76,47
02.421.01.162.20	EKARPENA:SAN MARCOS	294.000,00	280.000,00	14.000,00	5,00
16220 programa guztira		**928.500,00**	**878.500,00**	**50.000,00**	**5,69**

16300 Kale-garbiketa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.227.01.163.00	KALE GARBIKETA KONTRATUA	1.380.300,00	1.293.200,00	87.100,00	6,74
05.227.99.163.00	KALE GARBIKETA.ZERBITZU OSAGARRIAK	103.100,00		103.100,00	100,00
16300 programa guztira		**1.483.400,00**	**1.293.200,00**	**190.200,00**	**14,71**

16400 Hilerria eta hileta-zerbitzuak.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.164.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.HILERRIA	10.890,00	10.680,00	210,00	1,97
01.121.99.164.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.HILERRIA	23.890,00	23.420,00	470,00	2,01
01.160.01.164.00	GIZARTE SEGUR:HILERRIA	9.480,00	10.090,00	-610,00	-6,05
01.160.04.164.00	ELKARKIDETZA:HILERRIA	570,00	550,00	20,00	3,64
05.211.01.164.00	HILERRIA.MANTENU OROKORRA	12.000,00	9.000,00	3.000,00	33,33
05.221.01.164.00	ELEKTR.HILERRIA	1.900,00	900,00	1.000,00	111,11
16400 programa guztira		**58.730,00**	**54.640,00**	**4.090,00**	**7,49**

16500 Kale-argiteria.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.165.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.KALEKO ARGIKUNTZA	11.880,00	11.650,00	230,00	1,97
01.121.99.165.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.KALEKO ARGIKUNTZA	26.610,00	26.080,00	530,00	2,03
01.160.01.165.00	GIZ.SEGURANTZA.KALEKO ARGIKUNTZA	10.510,00	11.180,00	-670,00	-5,99
01.160.04.165.00	ELKARKIDETZA.KALEKO ARGIKUNTZA	570,00	550,00	20,00	3,64
05.210.01.165.00	KALEKO ARGIKUNTZA SAREA.MANTENUA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
05.213.01.165.00	MANT.IBILG:KALEKO ARGIKUNTZA	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05.221.01.165.00	ELEKTR.KALEKO ARGIKUNTZA	471.000,00	263.800,00	207.200,00	78,54
05.221.04.165.00	ERREGAIA:KALEKO ARGIKUNTZA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
05.221.11.165.00	TRESNAK:KALEKO ARGIKUNTZA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.623.02.165.00	HOBEKUNTZAK-KALE ARGITERIA	50.000,00		50.000,00	100,00
16500 programa guztira		**635.070,00**	**377.760,00**	**257.310,00**	**68,11**

17100 Berdeguneak-Parke eta lorategiak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.210.01.171.00	BESTE LANAK:PARKEAK ETA LORATEGIAK	20.000,00	16.000,00	4.000,00	25,00
05.227.99.171.00	KONTRATUA:PARKEAK-LORATEGIAK	700.000,00	600.000,00	100.000,00	16,67
17100 programa guztira		**720.000,00**	**616.000,00**	**104.000,00**	**16,88**

17220 Ingurumena					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.172.20	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.INGURUMENA	20.820,00	20.410,00	410,00	2,01
01.121.99.172.20	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.INGURUMENA	30.130,00	29.540,00	590,00	2,00
01.160.01.172.20	GIZARTE SEGUR:INGURUMENA	13.590,00	14.470,00	-880,00	-6,08
01.160.04.172.20	ELKARKIDETZA:INGURUMENA	1.010,00	990,00	20,00	2,02
02.226.98.172.20	AIRE KALITATEA-EKIPOAK	23.000,00		23.000,00	100,00
02.226.99.172.20	MATERIALA.BESTE.INGURUMENA	18.000,00	16.000,00	2.000,00	12,50
02.227.07.172.20	AZTERKETAK:INGURUMENA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
02.227.99.172.20	URUMEA-AISIALDI GUNEA	25.000,00		25.000,00	100,00
17220 programa guztira		**191.550,00**	**141.410,00**	**50.140,00**	**35,46**

17240 Energia aurrezteko Plana					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.227.07.172.40	ENERGIA PLANA JARDUKETAK	80.000,00	69.000,00	11.000,00	15,94
17240 programa guztira		**80.000,00**	**69.000,00**	**11.000,00**	**15,94**

23001 Zerbitzu Sozialak Admin Orokorra					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.230.01	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.ZERB SOZIALAK	70.120,00	68.740,00	1.380,00	2,01
01.121.99.230.01	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ZERBITZU SOZIALAK	117.570,00	115.260,00	2.310,00	2,00
01.160.01.230.01	GIZARTE SEGUR.ZERB.SOZIALAK	50.470,00	53.730,00	-3.260,00	-6,07
01.160.04.230.01	ELKARKIDETZA. ZERBITZU SOZIALAK	3.320,00	3.250,00	70,00	2,15
02.226.99.230.01	H.GASTU:ZERBITZU SOZIALAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.227.07.230.01	AZTERKETA ETA LAN TEKNIK.:ZERB.SOZIALAK	15.000,00	26.000,00	-11.000,00	-42,31
02.227.99.230.01	BERRANTOLAKETA ESTRATEGIKOA.ZERB.SOZIALAK		40.000,00	-40.000,00	-100,00
02.481.01.230.01	DIRULAG.ZERB.SOZIALAK.ELKARTEAK	28.300,00	28.300,00	0,00	0,00
02.481.02.230.01	DIRULAG.GOIZ EGUZKI ELKARTEA.		15.000,00	-15.000,00	-100,00
02.622.02.230.01	ANTZIOLA 64 ETXEBIZITZAK		50.000,00	-50.000,00	-100,00
05.211.01.230.01	MANTEN.ERAIKINA:ZERBITZU SOZIALAK	4.000,00		4.000,00	100,00
05.212.01.230.01	MANT.MAKIN:ZERBITZU SOZIALAK	5.000,00		5.000,00	100,00
05.221.09.230.01	GARBIKETA.PRODUKT.ZERBITZU SOZIALAK	1.000,00		1.000,00	100,00
05.226.99.230.01	KABIA. HORNIDURAK	85.000,00		85.000,00	100,00
05.227.01.230.01	GARBIKETA.ZERBITZU SOZIALAK	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00
23001 programa guztira		**419.780,00**	**440.280,00**	**-20.500,00**	**-4,66**

23100 Berdintasuna					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.231.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.BERDINTASUNA	105.950,00	103.500,00	2.450,00	2,37
01.121.99.231.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.BERDINTASUNA	155.050,00	151.280,00	3.770,00	2,49
01.160.01.231.00	GIZARTE SEGUR:BERDINTASUNA	69.680,00	73.830,00	-4.150,00	-5,62
01.160.04.231.00	ELKARKIDETZA:BERDINTASUNA	4.820,00	4.730,00	90,00	1,90
02.226.95.231.00	HEZKIDETZA PROGR.BERDINTASUNA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
02.226.96.231.00	TAILERRAK.BERDINTASUNA	35.000,00	25.000,00	10.000,00	40,00
02.226.97.231.00	BESTE EKIMENAK.BERDINTASUNA	86.000,00	86.000,00	0,00	0,00
02.226.98.231.00	HORNIDURAK. KULTURART PLAZA FEMINISTA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
02.227.07.231.00	INDARKERIA MATXISTA.PROGRAMA.	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
02.227.99.231.00	KONTRAT.GENERO ZEHARLERROTASUNA	37.700,00	37.700,00	0,00	0,00
05.211.01.231.00	MANTENUA.KULTURART.PLAZA.FEMINISTA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.231.00	MANT.MAKIN:KULTURART.PLAZA FEMINISTA	2.000,00	1.500,00	500,00	33,33
05.221.01.231.00	ELEKTR.KULTURART.PLAZA FEMINISTA	4.400,00	2.000,00	2.400,00	120,00
05.227.01.231.00	GARBIKETA.KULTURART.PLAZA FEMINISTA	25.000,00	9.000,00	16.000,00	177,78
23100 programa guztira		**620.600,00**	**589.540,00**	**31.060,00**	**5,27**

23101 Lankidetza					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.226.99.231.01	PROGRAMAK.LANKIDETZA	107.350,00	175.200,00	-67.850,00	-38,73
02.481.01.231.01	EUSKAL FONDOA.KUOTA.	3.950,00	3.900,00	50,00	1,28
02.481.02.231.01	DIRULAG.LANKIDETZA.GKE.PROIEKTUAK	107.350,00	0,00	107.350,00	
02.481.03.231.01	DIRULAG.LANKIDETZA.EUSKAL FONDOA.PROIEKTUAK	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
02.481.04.231.01	DIRULAG.ZUZENAK.LANKIDETZA	10.000,00	30.000,00	-20.000,00	-66,67
23101 programa guztira		**263.650,00**	**244.100,00**	**19.550,00**	**8,01**

23102 Immigrazio politikak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.95.231.02	HARRERA PLANA.IMMIGRAZIOA	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
02.226.96.231.02	BESTE PROGR.IMMIGRAZIOA	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
02.481.03.231.02	DIRULAG:AMHER	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00
23102 programa guztira		**104.000,00**	**104.000,00**	**0,00**	**0,00**

23103 Gazteria					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.231.03	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA. GAZTERIA	18.310,00	17.950,00	360,00	2,01
01.121.99.231.03	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA. GAZTERIA	25.780,00	25.270,00	510,00	2,02
01.160.01.231.03	GIZARTE SEGUR. GAZTERIA	11.740,00	12.500,00	-760,00	-6,08
01.160.04.231.03	ELKARKIDETZA-GAZTERIA	830,00	810,00	20,00	2,47
02.221.99.231.03	MATERIALA:GAZTERIA	8.000,00	6.000,00	2.000,00	33,33
02.226.06.231.03	GAZTERIA PROIEKTUAK	18.000,00	15.000,00	3.000,00	20,00
02.226.97.231.03	GAZT.KOMUNIKAZIO MATERIALA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
02.226.98.231.03	GAZTEEN ENPLEGUA	15.000,00		15.000,00	100,00
02.227.04.231.03	KONTRATUA. GAZTELEKUA	111.300,00	111.300,00	0,00	0,00
02.227.98.231.03	PROGR. HAURREN HERRIA	6.000,00	9.000,00	-3.000,00	-33,33
02.227.99.231.03	GAZTERIA IKASTAROAK	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
02.480.02.231.03	BEGIRALEAK.DIRULAG-GAZTERIA	3.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00
23103 programa guztira		**239.960,00**	**221.830,00**	**18.130,00**	**8,17**

23104 Etxebizitza Politika diru-laguntzak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.227.99.231.04	ETXEBIZITZA EKIMENAK	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
02.480.01.231.04	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK HELDUAK	93.000,00	93.000,00	0,00	0,00
02.480.02.231.04	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK-GAZTERIA	93.000,00	93.000,00	0,00	0,00
23104 programa guztira		**216.000,00**	**216.000,00**	**0,00**	**0,00**

23105 Adinekoak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.227.97.231.05	3. ADINEKO PREBENTZIO EKINTZAK	60.000,00		60.000,00	100,00
02.227.98.231.05	ADINEKOEN DIAGNOSTIKOA	25.000,00		25.000,00	100,00
02.481.02.231.05	DIRULAG.GOIZ EGUZKI ELKARTEA.	15.000,00		15.000,00	100,00
23105 programa guztira		**100.000,00**		**100.000,00**	

23109 Ekimen Sozialak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.99.231.09	ELIKAGAIEN BANKUA-MATERIALA	1.000,00		1.000,00	100,00
02.227.07.231.09	FIARE KUDEAKETA GASTUAK	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
02.227.98.231.09	ELIKAGAIEN BANKUA-ALOKAIRUA	13.100,00	13.100,00	0,00	0,00
23109 programa guztira		**19.100,00**	**18.100,00**	**1.000,00**	**5,52**

23111 Oinarrizko Zerbitzu Sozialak-Lehen mailako arreta					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.231.11	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA. ZERB.SOZIALAK	128.150,00	125.640,00	2.510,00	2,00
01.121.99.231.11	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ZERB.SOZIALAK	217.990,00	213.710,00	4.280,00	2,00
01.160.01.231.11	GIZARTE SEGUR.ZERB.SOZIALAK	93.150,00	99.170,00	-6.020,00	-6,07
01.160.04.231.11	ELKARKIDETZA. ZERB.SOZIALAK	5.800,00	5.680,00	120,00	2,11
02.226.99.231.11	LARRIALDIEK ERAGINDAKO H.GASTU	10.000,00		10.000,00	100,00
02.227.04.231.11	KONTRATUA: ZERBITZU SOZIOEDUKATIBOA	247.000,00	217.000,00	30.000,00	13,82
02.227.07.231.11	LAN TEKNIKOAK.LEHEN MAILAKO ARRETA	40.000,00	45.000,00	-5.000,00	-11,11
02.227.97.231.11	3. ADINEKO PREBENTZIO EKINTZAK		30.000,00	-30.000,00	-100,00
02.227.98.231.11	EGUNEKO ARRETA ZERBITZUA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
02.227.99.231.11	PROGRAMA: AUZOZAINTZA-SARE KOMUNITARIOA	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00
02.471.01.231.11	AUZOLANBERRI.DIRULAGUNTZAK	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
02.480.01.231.11	BAKARKAKO GIZARTE LAGUNTZAK	174.500,00	174.500,00	0,00	0,00
02.480.02.231.11	POBREZIAREN AURKAKO PLAN INTEGRALA	259.000,00	227.000,00	32.000,00	14,10
23111 programa guztira		**1.257.590,00**	**1.219.700,00**	**37.890,00**	**3,11**

23112 Jubilatuen Etxea					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.211.01.231.12	MANTEN.ERAIKINA:JUBILATUEN ETXEA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
05.212.01.231.12	MANT.MAKIN:JUBILATUEN ETXEA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
05.221.01.231.12	ELEKTR.JUBILATUEN ETXEA	17.100,00	10.000,00	7.100,00	71,00
05.221.03.231.12	GASA.JUBILATUEN ETXEA	15.000,00	6.000,00	9.000,00	150,00
05.221.09.231.12	GARBIKETA.PRODUKT.JUBILATUEN ETXEA	2.000,00	1.600,00	400,00	25,00
05.221.11.231.12	TRESNAK.JUBILATUEN ETXEA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.227.01.231.12	GARBIKETA.JUBILATUEN ETXEA	4.100,00	3.600,00	500,00	13,89
23112 programa guztira		**60.200,00**	**43.200,00**	**17.000,00**	**39,35**

23113 Etxebizitza tutelatuak-Zerbitzu Sozialak				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.99.231.13 H.GASTU:ETXEBIZITZA TUTELATUAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.211.01.231.13 MANTEN.ERAIKINA:ETXEBIZITZA TUTELATUAK	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
05.212.01.231.13 MANT.MAKIN:ETXEBIZITZA TUTELATUAK	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
05.221.01.231.13 ELEKTR.ETXEBIZITZA TUTELATUAK	25.000,00	8.500,00	16.500,00	194,12
05.221.03.231.13 GASA.ETXEBIZITZA TUTELATUAK	6.700,00	2.000,00	4.700,00	235,00
05.221.11.231.13 TRESNAK.ETXEBIZITZA TUTELATUAK	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
23113 programa guztira	**61.700,00**	**40.500,00**	**21.200,00**	**52,35**

23114 Etxez etxeko laguntza					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.227.04.231.14	KONTRATUA: ETXEZ ETXEKO LAG. ZERBITZUA	1.360.000,00	1.365.000,00	-5.000,00	-0,37
23114 programa guztira		**1.360.000,00**	**1.365.000,00**	**-5.000,00**	**-0,37**

24100 Toki Garapena-Egitura					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.241.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA. TOKI GARAPENA	64.660,00	47.550,00	17.110,00	35,98
01.121.99.241.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.TOKI GARAPENA	95.040,00	68.700,00	26.340,00	38,34
01.160.01.241.00	GIZARTE SEGUR:TOKI GARAPENA	42.640,00	33.670,00	8.970,00	26,64
01.160.04.241.00	ELKARKIDETZA:TOKI GARAPENA	3.010,00	2.180,00	830,00	38,07
02.226.97.241.00	ITUROLA-COWORKING GUNEA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02.422.01.241.00	BETERRI.MANKOMUNITATEA	217.100,00	217.100,00	0,00	0,00
05.211.01.241.00	MANTENUA. ERAIKINA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.241.00	MAKINARIA. ERAIKINA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.221.01.241.00	ELEKTR.ERAIKINA	4.700,00	2.800,00	1.900,00	67,86
05.221.03.241.00	GASA.ERAIKINA	13.600,00	5.400,00	8.200,00	151,85
05.226.99.241.00	MANTENUA.MATERIALA. ERAIKINA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.227.01.241.00	GARBIKETA.ERAIKINA	37.000,00	9.000,00	28.000,00	311,11
24100 programa guztira		**488.750,00**	**397.400,00**	**91.350,00**	**22,99**

24101 Enplegua					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.131.01.241.01	ALDIBATERAKO.SOLDATA.IKASTAROAK.	0,00	0,00	0,00	
01.160.01.241.01	GIZARTE SEGURANTZA.ENPLEGU IKASTAROAK	0,00	0,00	0,00	
02.226.98.241.01	ORIENTAZIO ZERBITZUA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
24101 programa guztira		**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**

24102 Enplegu Programak-Lanbide					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
01.131.01.241.02	ALDIBATERAKO.SOLDATA.LANBIDE PROGRAMAK	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00
01.160.01.241.02	GIZARTE SEGURANTZA.LANBIDE PROGRAMAK	15.640,00	16.490,00	-850,00	-5,15
02.226.97.241.02	FUNTZIONAMENDU GASTUAK.LANBIDE PROGRAMAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
24102 programa guztira		**71.640,00**	**72.490,00**	**-850,00**	**-1,17**

31100 Komunak-Osasun publikoa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.211.01.311.00	KOMUNAK.MANTENU OROKORRA	2.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
05.227.01.311.00	KONTRATUA:KOMUNEN GARBIKETA	45.000,00	55.000,00	-10.000,00	-18,18
05.227.98.311.00	KOMUNAK-JAIAK	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
05.227.99.311.00	KONTRATUA:ARRATOI-GARBIKETA	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
31100 programa guztira		**84.000,00**	**93.000,00**	**-9.000,00**	**-9,68**

32300 Hezkuntza-Haur eta lehen zikloa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.03.323.00	PUBLIZITATEA:IKASTETXEAK	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
02.226.06.323.00	KULTUR EKINTZAK:IKASTETXEAK	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00
02.227.04.323.00	KONTRATUA: KANTUZ	72.000,00	65.000,00	7.000,00	10,77
02.227.07.323.00	HEZKUNTZA PROGRAMAK IKASTETXEETAN	30.000,00	50.000,00	-20.000,00	-40,00
02.481.01.323.00	DIRULAG:IKASTETXEAK KANPOKO EKINTZ	18.400,00	18.400,00	0,00	0,00
02.481.02.323.00	JOXEMARI AUZMENDI BEKA	14.000,00		14.000,00	100,00
32300 programa guztira		**145.200,00**	**144.200,00**	**1.000,00**	**0,69**

32310 Ikastetxeak-Mantenua					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.323.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.IKASTETXEAK	32.680,00	32.030,00	650,00	2,03
01.121.99.323.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.IKASTETXEAK	62.460,00	61.240,00	1.220,00	1,99
01.160.01.323.10	GIZARTE SEGUR:IKASTETXEAK	25.760,00	27.430,00	-1.670,00	-6,09
01.160.04.323.10	ELKARKIDETZA:IKASTETXEAK	1.700,00	1.660,00	40,00	2,41
05.211.01.323.10	IKASTETXEAK-MANTENUA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
05.212.01.323.10	MANT.MAKIN:IKASTETXEAK	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
05.213.01.323.10	MANT.IBILG:IKASTETXEAK	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05.221.01.323.10	ELEKTR.IKASTETXEAK	89.700,00	52.100,00	37.600,00	72,17
05.221.03.323.10	GASA.IKASTETXEAK	151.700,00	45.400,00	106.300,00	234,14
05.221.04.323.10	ERREGAIA:IKASTETXEAK	900,00	900,00	0,00	0,00
05.221.09.323.10	GARBIKETA.PRODUKT.IKASTETXEAK	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
05.227.01.323.10	GARBIKETA.IKASTETXEAK	470.000,00	597.000,00	-127.000,00	-21,27
05.622.01.323.10	IKASTETXEAK-INBERTSIOAK	50.000,00	100.000,00	-50.000,00	-50,00
32310 programa guztira		**988.400,00**	**1.021.260,00**	**-32.860,00**	**-3,22**

32320 Ingurumen Hezkuntza					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.99.323.20	H.GASTU:INGURUMEN-HEZKUNTZA	3.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00
02.227.04.323.20	INGURUGIRO HEZKUNTZAKO KONTRATUA	15.000,00	13.000,00	2.000,00	15,38
32320 programa guztira		**18.000,00**	**15.000,00**	**3.000,00**	**20,00**

32330 Haur eskola					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.221.06.323.30	ELIKAGAIAK:HAUR-ESKOLA	35.000,00	40.000,00	-5.000,00	-12,50
02.226.99.323.30	H.GASTU:HAUR-ESKOLA	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
02.227.99.323.30	KONTRATUA. HAUR ESKOLA.SUKALDEA.	65.000,00	62.000,00	3.000,00	4,84
05.211.01.323.30	MANTEN.ERAIKINA:HAUR-ESKOLA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.212.01.323.30	MANT.MAKIN:HAUR-ESKOLA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.221.01.323.30	ELEKTR.HAUR ESKOLA	16.300,00	7.900,00	8.400,00	106,33
05.221.03.323.30	GASA.HAUR ESKOLA	8.900,00	5.000,00	3.900,00	78,00
05.221.09.323.30	GARBIKETA.PRODUKT.HAUR ESKOLA	500,00	500,00	0,00	0,00
05.227.01.323.30	GARBIKETA.HAUR ESKOLA	100.000,00	105.000,00	-5.000,00	-4,76
05.622.01.323.30	HAUR ESKOLA-GALDARA BERRITZEA		55.000,00	-55.000,00	-100,00
32330 programa guztira		**235.000,00**	**284.700,00**	**-49.700,00**	**-17,46**

32410 Oinarrizko Lanbide Heziketa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
01.131.01.324.10	SOLDATA.OIN.LANB.HEZIKETA	129.800,00	132.040,00	-2.240,00	-1,70
01.160.01.324.10	GIZARTE SEG.OIN.LANB.HEZIKETA	41.210,00	40.760,00	450,00	1,10
01.160.04.324.10	ELKARKIDETZA.OLH.	0,00	0,00	0,00	
02.201.01.324.10	ALOKAIRUA.OINARRIZKO LANBIDE HEZIKETA	45.000,00		45.000,00	100,00
02.226.98.324.10	FUNTZ.GAST.OIN.LANB.HEZIKETA	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
05.221.01.324.10	ELEKTR.OIN.LANB.HEZIKETA	9.000,00	5.500,00	3.500,00	63,64
05.221.03.324.10	GASA.OIN.LANB.HEZIKETA	1.800,00	1.000,00	800,00	80,00
05.221.09.324.10	GARBIKETA.PRODUKT.HLP IKASTAROAK		500,00	-500,00	-100,00
05.227.01.324.10	GARBIKETA.HLP IKASTAROAK		11.000,00	-11.000,00	-100,00
32410 programa guztira		**240.810,00**	**204.800,00**	**36.010,00**	**17,58**

32601 Musika Eskola					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.326.01	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.MUSIKA ESKOLA	232.920,00	231.050,00	1.870,00	0,81
01.121.99.326.01	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.MUSIKA ESKOLA	304.940,00	306.340,00	-1.400,00	-0,46
01.160.01.326.01	GIZARTE SEGUR:MUSIKA ESKOLA	142.650,00	154.860,00	-12.210,00	-7,88
01.160.04.326.01	ELKARKIDETZA:MUSIKA ESKOLA	10.630,00	10.540,00	90,00	0,85
02.226.03.326.01	PUBLIZITATEA:MUSIKA ESKOLA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.226.06.326.01	KONTZERTUAK:MUSIKA ESKOLA	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
02.226.97.326.01	ARGITALPENAK.MUSIKA ESKOLA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.226.98.326.01	MUSIKA INSTRUMENTUAK	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00
02.226.99.326.01	H.GASTU:MUSIKA ESKOLA	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
05.211.01.326.01	MANTEN.ERAIKINA:MUSIKA ESKOLA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.326.01	MANT.MAKIN:MUSIKA ESKOLA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
05.221.01.326.01	ELEKTR.MUSIKA ESKOLA	5.900,00	2.500,00	3.400,00	136,00
05.221.03.326.01	GASA.MUSIKA ESK	3.200,00	1.300,00	1.900,00	146,15
05.221.09.326.01	GARB PRODUKTUAK.MUSIKA ESK	500,00	500,00	0,00	0,00
05.227.01.326.01	GARBIKETA.MUSIKA ESK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
32601 programa guztira		**741.040,00**	**747.390,00**	**-6.350,00**	**-0,85**

32603 Helduen Heziketa Iraunkorra					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.422.01.326.03	DIRULAG-HHI-EPA.	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
05.211.01.326.03	MANT.ERAIKINA:H.I.I.	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.326.03	MANT.MAKIN:H.I.I.	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05.221.01.326.03	ELEKTR.HHI-EPA	4.500,00	2.400,00	2.100,00	87,50
05.221.03.326.03	GASA.HHI-EPA	12.100,00	4.100,00	8.000,00	195,12
05.221.09.326.03	GARBIKETA.PRODUKT.HHI-EPA	300,00	300,00	0,00	0,00
05.227.01.326.03	GARBIKETA.HHI-EPA	15.000,00	17.000,00	-2.000,00	-11,76
32603 programa guztira		**38.000,00**	**29.900,00**	**8.100,00**	**27,09**

33000 Kutur Zerbitzuak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.330.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.KULTURA ZERBITZUA	50.640,00	49.650,00	990,00	1,99
01.121.99.330.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.KULTURA ZERBITZUA	86.360,00	84.670,00	1.690,00	2,00
01.160.01.330.00	GIZARTE SEGUR:KULTURA ZERBITZUA	36.880,00	39.250,00	-2.370,00	-6,04
01.160.04.330.00	ELKARKIDETZA.KULTURA ZERBITZUA	2.340,00	2.290,00	50,00	2,18
33000 programa guztira		**176.220,00**	**175.860,00**	**360,00**	**0,20**

33210 Liburutegia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.332.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.LIBURUTEGIA	74.400,00	72.940,00	1.460,00	2,00
01.121.99.332.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.LIBURUTEGIA	104.180,00	102.140,00	2.040,00	2,00
01.160.01.332.10	GIZARTE SEGUR:LIBURUTEGIA	47.540,00	50.610,00	-3.070,00	-6,07
01.160.04.332.10	ELKARKIDETZA:LIBURUTEGIA	3.540,00	3.480,00	60,00	1,72
02.220.02.332.10	FUNTS BIBLIOGRAFIKOAK	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00
02.226.99.332.10	EKIMENAK.BESTE.LIBURUTEGIA	50.000,00	46.000,00	4.000,00	8,70
33210 programa guztira		**323.660,00**	**319.170,00**	**4.490,00**	**1,41**

33300 Kultur Etxea					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.333.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.KULTUR ETXEA	21.780,00	21.360,00	420,00	1,97
01.121.99.333.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.KULTUR ETXEA	44.710,00	43.830,00	880,00	2,01
01.131.01.333.00	ALDIBATERAKO.SOLDATA.KULTUR ETXEA	0,00	0,00	0,00	
01.160.01.333.00	GIZARTE SEGUR:KULTUR ETXEA	18.070,00	19.240,00	-1.170,00	-6,08
01.160.04.333.00	ELKARKIDETZA:KULTUR ETXEA	1.130,00	1.110,00	20,00	1,80
02.226.99.333.00	H.GASTU:KULTUR ETXEA	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
05.211.01.333.00	MANTEN ERAIKINA:KULTUR ETXEA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
05.212.01.333.00	MANT.MAKIN:KULTUR ETXEA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
05.221.01.333.00	ELEKTR.KULTUR ETXEA	21.500,00	14.000,00	7.500,00	53,57
05.221.03.333.00	GASA.KULTUR ETXEA	31.200,00	9.600,00	21.600,00	225,00
05.221.09.333.00	GARBIKETA.PRODUKT.KULTUR ETXEA	1.300,00	1.250,00	50,00	4,00
05.227.01.333.00	GARBIKETA.KULTUR ETXEA	165.000,00	173.000,00	-8.000,00	-4,62
33300 programa guztira		**323.090,00**	**301.790,00**	**21.300,00**	**7,06**

33400 Kulturaren sustapena.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.03.334.00	PUBLIZITATEA: KULTURA ZERBITZUA	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
02.226.06.334.00	KULTUR EKINTZAK	200.000,00	185.000,00	15.000,00	8,11
02.226.99.334.00	H.GASTU:KULTURA ZERBITZUA	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
02.227.96.334.00	SORMEN TAILERRA-PROIEKTUAK	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02.227.98.334.00	KONTRAT.ZINEMA ZERBITZUA	26.700,00	26.700,00	0,00	0,00
02.227.99.334.00	PRODUKZIO LAGUNTZA ZERBITZUA	27.000,00	24.000,00	3.000,00	12,50
02.421.01.334.00	DIRULAG.GURETIK-UDALBILTZA	37.870,00		37.870,00	100,00
02.480.01.334.00	BEKAK-ARTE SORKUNTZA	15.000,00	10.000,00	5.000,00	50,00
02.481.01.334.00	DIRULAG:KULTURA(NORGEHIAGOKA)	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00
02.481.02.334.00	CHILLIDA LEKU HITZARMENA	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
02.481.03.334.00	DIRULAGUNTZA:MUSIKA BANDA-HERMUBA	96.000,00	96.000,00	0,00	0,00
02.481.04.334.00	DIRULAG.TXISTULARIAK-HERRI MUSIKA ELKARTEA	43.000,00	40.000,00	3.000,00	7,50
33400 programa guztira		**576.970,00**	**513.100,00**	**63.870,00**	**12,45**

33410 Kultura Tailerrak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.221.98.334.10	MATERIALA.AUZO.HAUR TAILERRA	500,00	600,00	-100,00	-16,67
02.221.99.334.10	MATERIALA. KULTURAKO TAILERRAK	1.500,00	1.000,00	500,00	50,00
02.227.04.334.10	KONTRATOA.KULTURAKO TAILERRAK	88.000,00	88.000,00	0,00	0,00
02.227.99.334.10	KONTRATUA.AUZOET.HAUR TAILERRAK.	35.000,00	40.000,00	-5.000,00	-12,50
02.481.02.334.10	DIRULAG:AUZO ELKARTEAK	144.000,00	120.000,00	24.000,00	20,00
33410 programa guztira		**269.000,00**	**249.600,00**	**19.400,00**	**7,77**

33500 Euskara Zerbitzua-Bulegoa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
01.120.01.335.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.EUSKARA ZERBITZUA	64.660,00	63.400,00	1.260,00	1,99
01.121.99.335.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.EUSKARA ZERBITZUA	98.150,00	96.230,00	1.920,00	2,00
01.160.01.335.00	GIZARTE SEGUR:EUSKARA ZERBITZUA	43.540,00	46.340,00	-2.800,00	-6,04
01.160.04.335.00	ELKARKIDETZA:EUSKARA ZERBITZUA	3.010,00	2.960,00	50,00	1,69
02.226.06.335.00	EKINTZA-KANPAINA:EUSKARA ZERBITZUA	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
02.226.98.335.00	EKIMENAK.EUSKARAREN ALDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
02.226.99.335.00	H.GASTU:EUSKARA ZERBITZUA	500,00	500,00	0,00	0,00
02.421.01.335.00	UEMA EKARPENA	25.000,00		25.000,00	100,00
02.481.01.335.00	DIRULAG:EUSKARA (NORGEHIAGOKA)	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00
02.481.02.335.00	DIRULAG.:EUSKARA (ZUZENAK)	153.229,00	142.200,00	11.029,00	7,76
33500 programa guztira		**472.089,00**	**435.630,00**	**36.459,00**	**8,37**

33510 Euskaltegia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.335.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.EUSKALTEGIA	142.170,00	139.390,00	2.780,00	1,99
01.121.99.335.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.EUSKALTEGIA	186.880,00	183.220,00	3.660,00	2,00
01.160.01.335.10	GIZARTE SEGUR:EUSKALTEGIA	87.290,00	92.930,00	-5.640,00	-6,07
01.160.04.335.10	ELKARKIDETZA:EUSKALTEGIA	6.480,00	6.350,00	130,00	2,05
02.226.03.335.10	PUBLIZITATEA:EUSKALTEGIA	4.500,00	8.500,00	-4.000,00	-47,06
02.226.97.335.10	MATERIALA. EUSKALTEGIA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
02.226.98.335.10	KANPOKO JARDUERAK.EUSKALTEGIA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.226.99.335.10	EKINTZAK:EUSKALTEGIA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.480.01.335.10	BEKAK EUSKALTEGIA	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00
05.211.01.335.10	MANTENU OROKORRA.EUSKALTEGIA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.335.10	MANTENUA MAKINARIA.EUSKALTEGIA	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05.221.01.335.10	ELEKTR.EUSKALTEGIA	3.500,00	2.700,00	800,00	29,63
05.221.03.335.10	GASA.EUSKALTEGIA	4.600,00	1.700,00	2.900,00	170,59
05.221.09.335.10	GARBIKETA PRODUKTUAK.EUSKALTEGIA	500,00	500,00	0,00	0,00
05.227.01.335.10	GARBIKETA.EUSKALTEGIA	13.000,00	12.000,00	1.000,00	8,33
33510 programa guztira		**483.420,00**	**481.790,00**	**1.630,00**	**0,34**

33520 Buruntzaldea Egitasmoak				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.226.99.335.20 BURUNTZALD.EUSKERA EGITASMOAK	30.000,00	25.000,00	5.000,00	20,00
33520 programa guztira	**30.000,00**	**25.000,00**	**5.000,00**	**20,00**

33530 Euskara Plana					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.335.30	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.EUSKARA PLANA	18.310,00	17.950,00	360,00	2,01
01.121.99.335.30	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.EUSKARA PLANA	21.470,00	21.040,00	430,00	2,04
01.160.01.335.30	GIZARTE SEGUR:EUSKARA PLANA	10.480,00	11.160,00	-680,00	-6,09
01.160.04.335.30	ELKARKIDETZA:EUSKARA PLANA	830,00	810,00	20,00	2,47
02.162.01.335.30	LANGILEAK EUSKALDUNTZEKO POLTSA	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
02.226.99.335.30	H.GASTU:EUSKARA PLANA	800,00	800,00	0,00	0,00
33530 programa guztira		**58.890,00**	**58.760,00**	**130,00**	**0,22**

33550 Hezkuntza				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.97.335.50 GAZTETXO ALDIZKARIA	6.000,00	5.300,00	700,00	13,21
02.226.98.335.50 IKASLEEN TXOKOA	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
02.226.99.335.50 H.GASTU(ARGITALPEN...):EUSKARA-IRAKASKUNTZA	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
33550 programa guztira	**18.500,00**	**17.800,00**	**700,00**	**3,93**

33700 Udalekuak-Aisialdia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.337.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.UDALEKUAK	19.500,00	18.500,00	1.000,00	5,41
01.121.99.337.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.UDALEKUAK	57.500,00	57.680,00	-180,00	-0,31
01.160.01.337.00	GIZARTE SEGUR:UDALEKUAK	21.390,00	20.470,00	920,00	4,49
01.160.04.337.00	ELKARKIDETZA.UDALEKUAK	0,00	0,00	0,00	
02.226.99.337.00	MATERIALA.UDALEKUAK	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
02.227.99.337.00	KONTRATUA: UDALEKUAK	57.400,00	43.000,00	14.400,00	33,49
33700 programa guztira		**159.790,00**	**143.650,00**	**16.140,00**	**11,24**

33800 Herri-jaiak eta ospakizunak.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.06.338.00	SANJOANAK	165.000,00	140.000,00	25.000,00	17,86
02.226.98.338.00	BESTE JAIAK	75.000,00	65.000,00	10.000,00	15,38
02.226.99.338.00	MATERIALA.JAIAK	10.000,00	8.600,00	1.400,00	16,28
33800 programa guztira		**250.000,00**	**213.600,00**	**36.400,00**	**17,04**

34100 Kirol Sustapena					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.226.06.341.00	KIROLA-BERDINTASUNA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02.227.98.341.00	PROGRAMA.ESKOLA KIROLA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
02.227.99.341.00	PROGRAMA.OSASUN MAPEOA IKASTETXEETAN	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
02.481.01.341.00	DIRULAG:KIROL EKINTZAK	71.000,00	55.000,00	16.000,00	29,09
02.481.02.341.00	DIRULAGUNTZAK ESKOLA-KIROLA	55.500,00	55.500,00	0,00	0,00
02.481.03.341.00	DIRULAG.ZUZENAK.KLUBAK	76.800,00	76.800,00	0,00	0,00
02.481.04.341.00	DIRULAG.KIROL EKINTZAK.EZOHIKOAK		6.000,00	-6.000,00	-100,00
02.622.02.341.00	INBERTSIOAK.KIROL INSTALAZIOAK	25.000,00	135.000,00	-110.000,00	-81,48
34100 programa guztira		**256.300,00**	**356.300,00**	**-100.000,00**	**-28,07**

34200 Kiroldegia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.342.00	FUNTZIONARIOAK.SOLDATA.OINARRIA.KIROLDEGIA	182.660,00	165.360,00	17.300,00	10,46
01.121.99.342.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.KIROLDEGIA	334.520,00	305.900,00	28.620,00	9,36
01.160.01.342.00	GIZ.SEG+OLAZ:KIROLDEGIA	139.720,00	138.330,00	1.390,00	1,00
01.160.04.342.00	ELKARKIDETZA:KIROLDEGIA	8.810,00	7.990,00	820,00	10,26
02.211.01.342.00	MANTENU OROKORRA.KIROLDEGIA	50.000,00	45.000,00	5.000,00	11,11
02.211.02.342.00	KIROLDEGIA-IGOGAILUEN MANTENUA		15.000,00	-15.000,00	-100,00
02.212.01.342.00	GIMNASIOKO MAKINA.KONPONKETA	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00
02.221.08.342.00	FARMAZI EKOIZKINAK: KIROLDEGIA	500,00	500,00	0,00	0,00
02.221.13.342.00	IGERILEKUA.PRODUKT.BEREZIAK	7.000,00	6.000,00	1.000,00	16,67
02.221.14.342.00	IKASTAROETAKO TXARTELAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.226.03.342.00	PUBLIZITATEA-KIROLDEGIA	3.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00
02.226.06.342.00	EKINTZAK: KIROL JOLASGARRIAK	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
02.226.99.342.00	MATERIALA.KIROLDEGIA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
02.227.04.342.00	KONTRATUA: MONITOREAK	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
02.227.98.342.00	SOROSLEAK KONTRATOA-KIROLDEGIA	120.000,00	125.000,00	-5.000,00	-4,00
02.227.99.342.00	BESTE KONTRATUAK: KIROLDEGIA	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
05.211.02.342.00	KIROLDEGIA-IGOGAILUEN MANTENUA	15.000,00		15.000,00	100,00
05.221.01.342.00	ELEKTR.KIROLDEGIA	218.000,00	121.000,00	97.000,00	80,17
05.221.03.342.00	GASA.KIROLDEGIA	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
05.221.04.342.00	BIOMASA HORNIDURA	27.000,00	24.000,00	3.000,00	12,50
05.221.09.342.00	GARB PRODUKTUAK.KIROLDEGIA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
05.227.01.342.00	GARBIKETA.KIROLDEGIA	387.000,00	297.000,00	90.000,00	30,30
34200 programa guztira		**1.806.710,00**	**1.566.580,00**	**240.130,00**	**15,33**

34201 Kanpo Igerilekuak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.342.01	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.IGERILEKUAK	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00
01.121.99.342.01	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.IGERILEKUAK	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00
01.160.01.342.01	GIZARTE SEGUR:IGERILEKUAK	3.710,00	4.030,00	-320,00	-7,94
01.160.04.342.01	ELKARKIDETZA. IGERILEKUAK	0,00	0,00	0,00	
02.211.01.342.01	MANTENU OROKORRA.KANPO IGERILEKUAK	20.000,00	12.000,00	8.000,00	66,67
02.221.13.342.01	PRODUKT.BEREZ:IGERILEKUAK	9.000,00	5.000,00	4.000,00	80,00
02.226.99.342.01	MATERIALA.IGERILEKUAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.227.98.342.01	KONTRATUA.MANTENUA,KANPO IGERILEKUAK		10.000,00	-10.000,00	-100,00
02.227.99.342.01	KONTRATUA.SOROSPEN ZERBITZUA.KANPO IGERILEKUAK	130.000,00	125.000,00	5.000,00	4,00
05.221.01.342.01	ELEKTR.KANPO IGERILEKUAK	65.700,00	23.300,00	42.400,00	181,97
05.221.09.342.01	GARB PRODUKTUAK.KANPO IGERILEKUAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.227.01.342.01	GARBIKETA.KANPO IGERILEKUAK	48.500,00	25.000,00	23.500,00	94,00
34201 programa guztira		**291.610,00**	**219.030,00**	**72.580,00**	**33,14**

34209 Beste Instalazioak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.210.01.342.09	MANTENU OROKORRA.BESTE.KIROL INSTALAKUNTZAK	30.000,00	10.000,00	20.000,00	200,00
02.211.01.342.09	MANTENU OROKORRA.ZUBIPE	10.000,00	6.000,00	4.000,00	66,67
02.211.02.342.09	MANTENU OROKORRA.LANDARE ZELAIA	10.000,00	6.000,00	4.000,00	66,67
05.221.01.342.09	ELEKTR.BESTE KIROL ERAIKUNTZAK	28.000,00	1.400,00	26.600,00	1.900,00
05.221.03.342.09	GASA. BESTE KIROL ERAIKUNTZAK	26.900,00	1.300,00	25.600,00	1.969,23
34209 programa guztira		**104.900,00**	**24.700,00**	**80.200,00**	**324,70**

41400 Landa garapena.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.414.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.LANDA GARAPENA	11.880,00	11.650,00	230,00	1,97
01.121.99.414.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.LANDA GARAPENA	23.280,00	22.820,00	460,00	2,02
01.160.01.414.00	GIZARTE SEG.LANDA GARAPENA	9.530,00	10.150,00	-620,00	-6,11
01.160.04.414.00	ELKARKIKETZA:. LANDA GARAPENA	570,00	550,00	20,00	3,64
02.210.01.414.00	INGURUNEAREN HOBEKUNTZA.MANTENUA	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
02.212.01.414.00	MANT.MAKIN:INGURUN.HOBEKUNTZA	1.000,00	2.000,00	-1.000,00	-50,00
02.213.01.414.00	MANT.IBILG:INGURUN.HOBEKUNTZA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
02.221.04.414.00	ERREGAIA:INGURUN.HOBEKUNTZA	2.000,00	1.500,00	500,00	33,33
02.226.06.414.00	ZUHAITZ EGUNA	3.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00
02.227.07.414.00	KONTRATUA.BASO GARBITZE LANAK	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
02.227.99.414.00	BEHEMENDI. Zerbitzuak	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00
41400 programa guztira		**169.260,00**	**168.670,00**	**590,00**	**0,35**

43100 Tokiko Merkataritzaren sustapena					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.95.431.00	MERKATARITZA EGITASMOAK	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
02.226.96.431.00	EKHILUR MONETA SOZIALA	10.000,00		10.000,00	100,00
02.226.99.431.00	H.GASTU: KONTSUMO KANPAINAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
02.481.01.431.00	BERRIAK ELKARTEA-HITZARMENA	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00
02.481.02.431.00	MERKATARITZA-KONTSUMO-BONOAK		0,00	0,00	
02.481.03.431.00	EKHILUR HITZARMENA-Moneta	50.000,00		50.000,00	100,00
43100 programa guztira		**157.000,00**	**97.000,00**	**60.000,00**	**61,86**

43200 Turismoa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.432.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.TURISMOA	18.310,00	17.950,00	360,00	2,01
01.121.99.432.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.TURISMOA	25.300,00	24.800,00	500,00	2,02
01.160.01.432.00	GIZARTE SEGUR:TURISMOA	11.600,00	12.350,00	-750,00	-6,07
01.160.04.432.00	ELKARKIDETZA:TURISMOA	830,00	810,00	20,00	2,47
02.226.99.432.00	MATERIALA.BESTE. TURISMOA	5.000,00	30.000,00	-25.000,00	-83,33
02.227.04.432.00	TURISMO EKINTZA PLANA	20.000,00	15.000,00	5.000,00	33,33
02.227.99.432.00	BEHEMENDIREKIKO TURISMO HITZARMENA	30.000,00	18.200,00	11.800,00	64,84
43200 programa guztira		**111.040,00**	**119.110,00**	**-8.070,00**	**-6,78**

43900 Toki Garapena-Ekimenak				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.226.96.439.00 EKHILUR MONETA SOZIALA		20.000,00	-20.000,00	-100,00
02.226.99.439.00 EKIMENAK. TOKI GARAPENA	45.000,00	37.000,00	8.000,00	21,62
02.471.01.439.00 DIRULAG.NEKAZARITZA SUSTATZEKO JARDUERAK	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
02.471.02.439.00 DIRULAG. LOKAL HUTSEN ALOKAIRUA	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
02.481.01.439.00 HITZARMENA. ZARAGUETA ZULAIKA FUNDAZIOA.	15.000,00	12.000,00	3.000,00	25,00
02.481.02.439.00 HENASE ELKARTEA-NEKAZARIAK	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
43900 programa guztira	**160.000,00**	**169.000,00**	**-9.000,00**	**-5,33**

44110 Hiri Garraio Publikoa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
05.227.08.441.10	KONTRAT.HIRIBUSA	120.000,00	130.000,00	-10.000,00	-7,69
05.422.01.441.10	GIPUZKOAKO GARRAIO AGENTZIA. KUOTA	9.100,00	5.000,00	4.100,00	82,00
44110 programa guztira		**129.100,00**	**135.000,00**	**-5.900,00**	**-4,37**

49300 KIUB-Kontsumitzaile eta erabiltzaileen babesa.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.493.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.KIUB	14.020,00	13.750,00	270,00	1,96
01.121.99.493.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.KIUB	24.810,00	24.330,00	480,00	1,97
01.160.01.493.00	GIZARTE SEGUR. KIUB	10.470,00	11.150,00	-680,00	-6,10
01.160.04.493.00	ELKARKIDETZA.KIUB	680,00	670,00	10,00	1,49
02.227.07.493.00	AZTERKETA ETA LAN TEKNIKOAK:KIUB	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
49300 programa guztira		**61.980,00**	**61.900,00**	**80,00**	**0,13**

91200 Gobernu-organoak.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.100.01.912.00	SOLDATAK.GOBERNU ORGANOAK	226.980,00	217.360,00	9.620,00	4,43
01.110.01.912.00	SOLDATAK. PERTS.BEREZIA.GOBERNU ORGANOAK	69.520,00	68.750,00	770,00	1,12
01.160.01.912.00	GIZARTE SEGUR:GOBERNU ORGANOAK	117.740,00	89.040,00	28.700,00	32,23
01.160.04.912.00	ELKARKIDETZA.GOBERNU ORGANOAK	0,00	0,00	0,00	
10.226.02.912.00	PROTOKOLO GASTUAK-GOB.ORGANOAK	3.500,00	3.000,00	500,00	16,67
10.226.03.912.00	PUBLIZITATEA-GOB.ORGANOAK	26.500,00	26.000,00	500,00	1,92
10.226.99.912.00	HAINBAT GASTU-GOB.ORGANOAK	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
10.227.07.912.00	KANPO LANAK-GOB.ORGANOAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
10.227.99.912.00	KONTRATUA.BIZIKIDETZA PROIEKTUA	17.000,00	30.000,00	-13.000,00	-43,33
10.230.01.912.00	DIETAK:GOBERNU ORGANOAK	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
10.481.01.912.00	DIRULAGUNTZA ZUZENAK.GOBERNU ORGANUAK	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
10.481.02.912.00	TALDE POLITIKOEN ASIGNAZIOAK	81.200,00	81.200,00	0,00	0,00
91200 programa guztira		**560.440,00**	**533.350,00**	**27.090,00**	**5,08**

92000 Administrazio orokorra.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.ADMINISTRAZIO OROKORRA	178.720,00	175.230,00	3.490,00	1,99
01.121.99.920.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ADMINISTRAZIO OROKORRA	305.560,00	299.550,00	6.010,00	2,01
01.160.01.920.00	GIZ.SEGURANTZA.ADMINISTRAZIO OROKORRA	130.340,00	138.780,00	-8.440,00	-6,08
01.160.04.920.00	ELKARKIDETZA:ADMINISTRAZIO OROKORRA	8.690,00	8.530,00	160,00	1,88
02.213.01.920.00	MANT.IBILG:ADMIN.OROKORRA	800,00	800,00	0,00	0,00
02.214.01.920.00	MANT.BULEGO EKIPOA	35.000,00	45.000,00	-10.000,00	-22,22
02.220.01.920.00	BULEGO-MATER.:ADMIN.OROKORRA	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
02.222.01.920.00	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	40.000,00	36.000,00	4.000,00	11,11
02.222.02.920.00	KOMUNIKAZIO POSTA BIDEZKOAK	75.000,00	65.000,00	10.000,00	15,38
02.226.03.920.00	KOMUNIKAZIOA-UDALA	63.000,00	60.000,00	3.000,00	5,00
02.226.04.920.00	GASTU JURIDIKOAK:ADMIN.OROKORRA	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00
02.226.97.920.00	IRAGARKI OFIZIALAK	35.000,00	24.000,00	11.000,00	45,83
02.226.98.920.00	BAXERA BERRERABILGARRIA	2.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
02.226.99.920.00	HARPIDETZAK.BESTE.ADMINIS.OROKORRA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
02.227.07.920.00	KONTRAT.DATUEN BABESA.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
02.227.99.920.00	HAINB.KONTRATU ADMIN.OROKORRA	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
92000 programa guztira		**995.110,00**	**974.890,00**	**20.220,00**	**2,07**

92002 Udal eraikinak					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.625.01.920.02	BULEGO ALTZARIAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
05.211.01.920.02	MANTENU OROKORRA.UDAL ERAIKINAK	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
05.212.01.920.02	MANT.MAKIN:UDAL ERAIKINAK	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00
05.221.01.920.02	ELEKTR:UDAL ERAIKINAK	125.100,00	74.500,00	50.600,00	67,92
05.221.03.920.02	GASA: UDAL ERAIKINAK	53.300,00	36.600,00	16.700,00	45,63
05.221.09.920.02	GARBIK.PROD.:UDAL ERAIKINAK	5.000,00	4.500,00	500,00	11,11
05.227.01.920.02	GARBITZEKO KONT:UDAL ERAIKINAK	265.000,00	180.000,00	85.000,00	47,22
05.622.01.920.02	UDAL ERAIKINAK-INBERTSIOAK	50.000,00	100.000,00	-50.000,00	-50,00
92002 programa guztira		**673.400,00**	**570.600,00**	**102.800,00**	**18,02**

92010 Giza Baliabideen Kudeaketa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.PERTSONALA	104.520,00	102.470,00	2.050,00	2,00
01.121.06.920.10	SOLDATA IGOERA/ERREFORTZUAK	380.300,00	230.700,00	149.600,00	64,85
01.121.99.920.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.PERTSONALA	165.900,00	162.640,00	3.260,00	2,00
01.160.01.920.10	GIZ.SEGURANTZA.PERTSONALA	72.500,00	77.170,00	-4.670,00	-6,05
01.160.04.920.10	ELKARKIDETZA:PERTSONALA	5.070,00	4.970,00	100,00	2,01
02.141.01.920.10	ESTABILIZAZIO KALTE-ORDAINAK	250.000,00		250.000,00	100,00
02.160.06.920.10	ASISTENTZIA MEDIKU-FARMAZEUTIKOA	10.000,00	5.500,00	4.500,00	81,82
02.161.03.920.10	ERRETIRO AURRERATUEN KALTE-ORDAINAK		216.000,00	-216.000,00	-100,00
02.162.01.920.10	LANGILEEN PRESTAKUNTZAKO GASTUAK	15.000,00	13.000,00	2.000,00	15,38
02.162.05.920.10	BIZITZA ETA ISTRIPU ASEGURUA.PERTSONALA	75.000,00	65.000,00	10.000,00	15,38
02.221.05.920.10	LANGILEENTZAKO ARROPAK	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
02.227.99.920.10	AUKERAKETA PROZEDURAK	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
02.230.01.920.10	PERTSONALAREN DIETA	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
92010 programa guztira		**1.125.290,00**	**924.450,00**	**200.840,00**	**21,73**

92011 Lan Osasuna eta Segurtasuna					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.11	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.SEGURTASUNA-OSASUNA	18.310,00	17.950,00	360,00	2,01
01.121.99.920.11	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.LAN SEGURTASUNA-OSASUNA	29.890,00	29.310,00	580,00	1,98
01.160.01.920.11	GIZARTE SEGURANTZA.LAN SEGURTASUNA-OSASUNA	12.940,00	13.780,00	-840,00	-6,10
01.160.04.920.11	ELKARKIDETZA:SEGUR.ETA OSASUNA	830,00	810,00	20,00	2,47
02.226.99.920.11	MATERIALA.SEGURT.OSASUNA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
02.227.99.920.11	KONTRATUAK:SEGURTAS.OSASUNA	22.500,00	21.000,00	1.500,00	7,14
92011 programa guztira		**92.470,00**	**90.850,00**	**1.620,00**	**1,78**

92020 Informatika					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.20	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.INFORMATIKA	32.330,00	31.700,00	630,00	1,99
01.121.99.920.20	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.INFORMATIKA	50.340,00	49.360,00	980,00	1,99
01.160.01.920.20	GIZARTE SEGUR:INFORMATIKA	22.140,00	23.570,00	-1.430,00	-6,07
01.160.04.920.20	ELKARKIDETZA:INFORMATIKA	1.510,00	1.480,00	30,00	2,03
02.215.01.920.20	MANTENUA.EKIPO INFORMATIKOA	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00
02.222.05.920.20	KOMUNIKAZIO INFORMATIKOAK	205.000,00	201.000,00	4.000,00	1,99
02.227.99.920.20	INFORMATIKA KANPOKO ENPRESEN LANAK	30.000,00	25.000,00	5.000,00	20,00
02.626.01.920.20	INFORMAZIO-PROZESUETARAKO EKIPOAK	35.000,00	25.000,00	10.000,00	40,00
92020 programa guztira		**441.320,00**	**422.110,00**	**19.210,00**	**4,55**

92030 Artxiboa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.30	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.ARTXIBOA	20.820,00	20.410,00	410,00	2,01
01.121.99.920.30	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ARTXIBOA	27.830,00	27.290,00	540,00	1,98
01.160.01.920.30	GIZARTE SEGUR:ARTXIBOA	12.920,00	13.750,00	-830,00	-6,04
01.160.04.920.30	ELKARKIDETZA:ARTXIBOA	1.010,00	990,00	20,00	2,02
02.226.03.920.30	ARGITALPENAK:ARTXIBOA	28.000,00	8.000,00	20.000,00	250,00
02.226.06.920.30	OROIMEN HISTORIKOA.	10.000,00	12.000,00	-2.000,00	-16,67
02.226.98.920.30	KUOTA-EUSKO IKASKUNTZA	500,00	500,00	0,00	0,00
02.226.99.920.30	HAIBAT(AGIRIEN ZAHARB...):ARTXIBOA	8.000,00	6.000,00	2.000,00	33,33
02.227.99.920.30	ONDAREAREN AZTERKETA	23.000,00	4.000,00	19.000,00	475,00
02.480.01.920.30	BEKAK-KULTUR ONDAREA		8.000,00	-8.000,00	-100,00
92030 programa guztira		**132.080,00**	**100.940,00**	**31.140,00**	**30,85**

92200 Erakunde lokalen koordinazioa eta antolakuntza instituzionala.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
10.421.01.922.00	UDALBILTZA. KUOTA	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00
10.422.01.922.00	EUDEL. KUOTA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
10.422.02.922.00	HOBEKI ELKARTEA	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
92200 programa guztira		**62.000,00**	**62.000,00**	**0,00**	**0,00**

92400 Parte-hartzea					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.924.00	SOLDATA OINARRIA. PARTEHARTZEA	18.310,00	17.950,00	360,00	2,01
01.121.99.924.00	SOLDATA OSAGARRIA. PARTEHARTZEA	25.300,00	24.800,00	500,00	2,02
01.160.01.924.00	GIZARTE SEGUR.PARTEHARTZEA	11.600,00	12.350,00	-750,00	-6,07
01.160.04.924.00	ELKARKIDETZA. PARTEHARTZEA	830,00	810,00	20,00	2,47
02.226.96.924.00	ESKOLAKO AGENDA 2030	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
02.226.97.924.00	2.ESKUKO AZOKA	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
02.226.98.924.00	TOKIKO AGENDA 2030	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
02.226.99.924.00	PARTEHARTZE EKIMENAK	10.000,00	25.000,00	-15.000,00	-60,00
02.481.05.924.00	DIRULAG.AUZOLAN PROGRAMAK	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
92400 programa guztira		**117.540,00**	**132.410,00**	**-14.870,00**	**-11,23**

92900 Kreditu Globala					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.500.01.929.00	KREDITU GLOBALA-EZUSTEKOAK	298.100,00	305.200,00	-7.100,00	-2,33
02.622.02.929.00	INBERTSIOAK	94.931,00		94.931,00	100,00
92900 programa guztira		**393.031,00**	**305.200,00**	**87.831,00**	**28,78**

92910 Bake Epaitegia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.929.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.BAKE EPAITEGIA	4.360,00	4.270,00	90,00	2,11
01.121.99.929.10	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.BAKE EPAITEGIA	8.020,00	7.860,00	160,00	2,04
01.160.01.929.10	GIZARTE SEGUR:BAKE EPITEGIA	3.350,00	3.560,00	-210,00	-5,90
01.160.04.929.10	ELKARKIDETZA:BAKE EPAITEGIA	220,00	220,00	0,00	0,00
05.211.01.929.10	MANT.ERAIKINA:EPAITEGIA	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
05.212.01.929.10	MANT.MAKIN:EPAITEGIA	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05.221.01.929.10	ELEKTR.BAKE EPAITEGIA	7.900,00	4.300,00	3.600,00	83,72
05.226.99.929.10	H.GASTU:EPAITEGIA	400,00	400,00	0,00	0,00
92910 programa guztira		**26.750,00**	**23.110,00**	**3.640,00**	**15,75**

93100 Kontuhartzailetza				
	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.931.00 FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.ADMINIST.EKONOMIKOA	188.230,00	184.530,00	3.700,00	2,01
01.121.99.931.00FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ADMINIST.EKONOMIKOA	316.800,00	310.580,00	6.220,00	2,00
01.160.01.931.00 GIZ.SEGURANTZA.ADMINISTRAZIO EKONOMIKOA	135.840,00	144.590,00	-8.750,00	-6,05
01.160.04.931.00 ELKARKIDETZA:ADMINISTRAZIO EKONOMIKOA	9.130,00	8.950,00	180,00	2,01
02.227.07.931.00 AUDITORIA-KANPO LANAK. ADM. EKONOMIKOA	18.000,00	16.100,00	1.900,00	11,80
02.823.01.931.00 PERTSONALARENTZAKO AURRERAKINAK	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
93100 programa guztira	**678.000,00**	**674.750,00**	**3.250,00**	**0,48**

93200 Zerga Kudeaketa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.932.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.BILKETA		0,00	0,00	
01.121.99.932.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.BILKETA		0,00	0,00	
01.160.01.932.00	GIZ.SEGURANTZA.BILKETA		0,00	0,00	
01.160.04.932.00	ELKARKIDETZA:BILKETA		0,00	0,00	
02.226.03.932.00	ZERGA IRAGARKIAK.BILKETA	4.000,00	1.800,00	2.200,00	122,22
02.227.09.932.00	OGASUNA.EJEKUTIBA ZERBITZUA.BILKETA	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
02.480.01.932.00	DIRULAG.ZERGEN ORDAINKETA	20.000,00	18.000,00	2.000,00	11,11
93200 programa guztira		**33.000,00**	**28.800,00**	**4.200,00**	**14,58**

93300 Ondarea-Kontratazioa					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.933.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OINARRIA.ONDAREA-KONTRATAZIOA	73.970,00	72.520,00	1.450,00	2,00
01.121.99.933.00	FUNTZIONARIOA.SOLDATA.OSAGARRIA.ONDAREA-KONTRATAZIOA	118.350,00	116.030,00	2.320,00	2,00
01.160.01.933.00	GIZARTE SEGUR:ONDAREA ETA KONTRATAZIOA	51.580,00	54.910,00	-3.330,00	-6,06
01.160.04.933.00	ELKARKIDETZA:ONDAREA ETA KONTRATAZIOA	3.530,00	3.460,00	70,00	2,02
02.224.01.933.00	ERAIKINEN ASEGURUA	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
02.224.02.933.00	IBILGAILUEN ASEGURUA	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
02.224.99.933.00	ERANTZUKIZUN ZIBILEKO ASEGURUA	75.000,00	56.000,00	19.000,00	33,93
02.226.97.933.00	LOKALA GASTUAK (JTR)		1.000,00	-1.000,00	-100,00
02.226.98.933.00	ONDASUN PARTIK.KALTEETAR.KALTE-ORDAINAK	20.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00
02.226.99.933.00	ETXEBIZITZEN GASTUAK (ALOKABIDE)	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
93300 programa guztira		**435.430,00**	**406.920,00**	**28.510,00**	**7,01**

93400 Zorraren eta diruzaintzaren kudeaketa.					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
02.226.99.934.00	H.GASTU: ZERBITZU BANKARIOAK	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
93400 programa guztira		**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**

94320 Ereñotzu Toki Entitate Txikia					
		2.023	2.022	Diferentzia 2.023 -2.022	Portzentajea 2.023/2.022
02.431.01.943.20	EREÑOTZU.HERNANIKO UDALAREN EKARPENA.		460.100,00	-460.100,00	-100,00
02.434.01.943.20	EREÑOTZU.HERNANIKO UDALAREN EKARPENA.	491.700,00		491.700,00	100,00
94320 programa guztira		**491.700,00**	**460.100,00**	**31.600,00**	**6,87**
GUZTIRA		**33.135.100,00**	**31.048.000,00**	**2.087.100,00**	**6,72**

AURREKONTUA GAUZATZEKO ARAUA. KONTU-HARTZE ETA BARNE KONTROLEKO ARAUAK.
2023 EKITALDIA

Gipuzkoako Lurralde Historikoaren Toki Erakundeen aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 6.3.c) artikuluak arautzen duenaren arabera, aurrekontua gauzatzeko oinarri hauek ezartzen dira.

1. artikulua.- Aurrekontu Orokorraren edukia

Udal sektore publikoaren Aurrekontu Orokorra, honako hauek osatzen dute: Hernaniko Udala eta Ereñotzuko Toki Entitate Txikiak. Udalbatzarrak 2021/07/16an erabaki zuen "Hernaniko Udaleko Zerbitzu Sozialak" erakunde autonomoaren disoluzioa, 2021/12/31 eragin datarekin.

2. artikulua.- Berme-eskaintzaren mugak

Erakunde autonomoak eta Toki Entitate Txikiak ezingo diote inori abalik eman, ez eta edozein izaeratako bermerik ere.

3. artikulua.- Zorpetze muga

Gehienezko zorpetze muga Aurrekontu Orokorra osatzen duten ekitaldi honetarako Aurrekontuen Sarreren Egoeretan dator jasoa.

Erakunde autonomoak eta Toki Entitate Txikiak beren aurrekontuetako gastuak finantzatzeko ezingo dute kreditu eragiketarik hitzartu. Halakorik behar izanez gero, Udalak emandako transferentziek orekatu beharko dute haien aurrekontua.

Udalak bakarrik hitzar ditzake urtebetetik beherako zorpetze eragiketak, Diruzaintzan sor daitezkeen unean uneko premiak finantzatzeko.

NORMA DE EJECUCION PRESUPUESTARIA. NORMATIVA DE CONTROL INTERVENTOR Y CONTROL INTERNO. EJERCICIO 2023

A tenor de lo regulado por el artículo 6.3.c) de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, se establecen las siguientes bases para la ejecución del Presupuesto.

Artículo 1.- Contenido del Presupuesto General

El Presupuesto General del Sector Público Municipal, está formado por los siguientes presupuestos: Ayuntamiento Hernani y Entidad Local Menor "Ereñotzu". En sesión plenaria del 16/07/2021 se decretó la disolución del Organismo Autónomo "Hernaniko Udaleko Zerbitzu Sozialak" con efectos 31/12/2021.

Artículo 2.- Límite de prestación de garantías

El Organismo Autónomo y la Entidad Local Menor no podrán conceder avales ni concertar garantías de cualquier naturaleza ante terceros.

Artículo 3.- Límite de endeudamiento

El límite máximo de endeudamiento queda recogido en los Estados de Ingresos de los Presupuestos para este ejercicio, que conforman el Presupuesto General.

El Organismo Autónomo y la Entidad Local Menor no podrán recurrir a operaciones de crédito para financiar los gastos de sus Presupuestos. Dichos Presupuestos se equilibrarán, en su caso, mediante transferencias procedentes del Ayuntamiento.

Únicamente el Ayuntamiento podrá concertar operaciones de endeudamiento por plazo inferior a un año para financiar desfases temporales de tesorería.

Diruzaintzako eragiketa horien hitzarmena eta beren amortizazioa, aurrekontuz kanpoko eragiketak izango dira.

4. artikulua.- Kredituen araudi orokorra

1.- Kredituen lotespen juridikoen mailak

Gastuetarako kredituak Aurrekontu Orokorrean edo behar bezala onartutako horren aldaketetan berariaz baimendutako helbururako erabili ahal izango dira soilik, eta izaera mugatzaile eta loteslea edukiko dute. Horrenbestez, kreditu horien zenbatekoa gainditzea dakarren gastu-konpromisorik ezingo da hartu eta, hartzen bada, erabaki, ebazpen edo administrazio-egintza hori zuzenbide osoko deuseztasunak jota geratuko da eta dagozkion erantzukizunak eskatuko dira. Muga hori ondoren zehazten diren lotespen-mailen eremuan beteko da.

Hain zuzen, 21/2003 Foru Arauaren 19.2. artikuluak ematen dituen aukeren arabera, lotespen-mailak ondoren azaltzen den moduan geratzen dira ezarrita:

Udala:

- I. kapitulua: Kapitulu mailan.
- II. kapitulua: Kapitulu mailan.
- III. Kapitulua, VIII kapitulua eta IX kapitulua: Partida guztiak binkulatuta.
- IV. kapitulua: Kapitulu mailan.
- VI. kapitulua: Kapitulu mailan.
- Gainerako kapituluak: lotespena aurrekontu partida mailan.

Alokairua dirulaguntzak -02.480.01.231.03 eta 02.480.01.231.04 partidak- elkarren artean binkulatuta daude.

Klasifikazio organikoa 09-Aurrekontu Partehartzaileak elkarren artean binkulatuta daude.

Ereñotzu Toki entitate Txikia:

- I-etik-IX-rako gastu kapituluak, biak barne: partida guztiak lotzen dira elkarren artean.

La concertación de dichas operaciones de tesorería, así como su amortización, tendrán tratamiento extrapresupuestario.

Artículo 4.- Régimen general de los créditos

1.- Niveles de vinculación jurídica de los créditos

Los créditos para gastos se destinarán exclusivamente a la finalidad específica para la cual hayan sido autorizados en el Presupuesto General o por sus modificaciones debidamente aprobadas, teniendo carácter limitativo y vinculante. En consecuencia, no podrán adquirirse compromisos de gasto en cuantía superior al importe de dichos créditos, siendo nulos de pleno derecho los acuerdos, resoluciones y actos administrativos que infrinjan la expresada norma, sin perjuicio de las responsabilidades a que haya lugar. El cumplimiento de tal limitación se verificará al nivel de vinculación jurídica establecida en el apartado siguiente.

Los niveles de vinculación, conforme autoriza el artículo 19.2 de la Norma Foral 21/2003, quedan establecidos de la forma siguiente:

Ayuntamiento:

- Capítulo I. A nivel de capítulo.
- Capítulo II. A nivel de capítulo.
- Capítulo III, capítulo VIII y Capitulo IX: se vinculan todas las partidas.
- Capítulo IV: A nivel de capitulo.
- Capítulo VI: A nivel de capítulo.
- Resto capítulos: a nivel de partida presupuestaria.

Las partidas 02.480.01.231.03 y 02.480.01.231.04 (subvención alquiler) se vinculan entre sí.

Las partidas de la clasificación orgánica 09-Aurrekontu Partehartzaileak, se vinculan entre sí.

Ereñotzu Entidad Local Menor:

- Capítulos del I al IX, ambos inclusive. Se vinculan todas las partidas.

2.- Kreditu globala

Udalaren Aurrekontuko Gastuen Orriaren barruan, 929.00 gastu programa atalean, "Kreditu globala" izeneko partidak daude. Beste ordainketa kreditu batzuen zuzkidura gabeziei aurre egiteko edo zuzkidurarik ez duten behar berriei aurre egiteko, 21/2003 Foru Arauaren 23. artikuluaren arabera.

2.- Crédito global

Dentro del Estado de Gastos del Presupuesto del Ayuntamiento, programa de gasto 929.00, figuran las partidas de "Crédito Global", para atender las insuficiencias de dotaciones de otros créditos de pago o para hacer frente a nuevas necesidades para las que no existe dotación, de conformidad con el artículo 23 de la Norma Foral 21/2003.

3.- Kreditu zabalgarriak

Udalaren aurrekontuen gastuen orriko partida hauek kreditu zabalgarritzat hartzen dira, bakoitzari esleitzen zaion finantzaketaren arabera.

3.- Créditos ampliables

Las siguientes partidas del estado de gastos de los Presupuestos del Ayuntamiento tienen el carácter de ampliables en función de la financiación que para cada uno de ellas se asigna:

KREDITU ZABALGARRIAK/CRÉDITOS AMPLIABLES			
	PARTIDA	IZENA/ DENOMINACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA/ IMPORTE INICIAL
Hernaniko Udala	1 02.226.97.920.00	Iragarki ofizialak/Anuncios oficiales.	35.000
Hernaniko Udala	1 05.226.99.133.00	Kaxkora sarrerak.Kalteak/Daños sistema acceso casco.	10.000 euro
Hernaniko Udala	1 02.823.01.931.00	Aurrerakinak pertsonalari / Anticipos al personal	10.000 euro

FINANTZAKETA/FINANCIACION			
	PARTIDA	IZENA/ DENOMINACION	HASIERAKO ZENBATEKOA/ IMPORTE INICIAL
Udala	2.399.03	Partikularren iragarkiak / Anuncios particulares	10.000 euro
Udala	2.381.01.	Itzulerak. Piboteetako kalteak/Daños pivotes.	10.000 euro
Udala	2.823.01	Pertsonal aurrerakinak /Reintegros personal	10.000 euro

4.- Galarreta eremuko sistema orokorra eta urbanizazioa.

4.1.- Galarreta Sistema Orokorra.
Hernaniko Udalbatzak 2011ko apirilaren 11n egindako Osoko Bilkuran behin betiko onartu zuen Hernaniko Udal Planeamenduaren Arau Subsidiarioen Berrikuspenaren Testu Bategina. Dokumentu horrek hau jasotzen du zehaztapenen artean: "Udal Planeamenduaren Arau Subsidiarioen elementuen aldaketa 10. eremuan (Galarreta) eta 23.5 arearen zati batean (Sorgintxulo)".

Dokumentu horiek Galarretako (azpi)eremuaren Bide Sistema Orokorra antolatzen dute. Hainbat jarduketa jasotzen dira GI-2132 eta GI-3401 errepideetarako, horien proiekzioa eta exekuzioa Hernaniko Udalaren ardurapekoa izanik eta finantzazioa, berriz, (azpi)eremuan aurreikusitako garapen berriei egozten zaielarik, hain zuzen ere, sektore hauei: 10.5 (%52,430), 10.7 (%18,994), 10.6 (13,157), 10.8 (%8,914) eta area honi: 10.9 (%6,505).

Jarduketaren sustapena udalarena bada ere, planeamendu orokorreko dokumentuak berak onartzen du jarduketa hori zatika egin dadila, egin beharrekoak area eta sektore desberdinen artean koordinaturik egite aldera, eta, are gehiago, Sistema Orokorraren hainbat fase edo zatiren exekuzio zuzena Jarduketa Integratuko eremu zehatzei egozteko baimena ematen dio udalari, bakoitzari dagokion ekarpen ekonomikoaren arabera eta egitasmoan bertan helburu horretarako aztertutako obren faseak kontuan hartuz.

4.2- GA-06 eremuaren urbanizazioa.
Plan Partzialak kooperazio sistema aurreikusi du eremuaren garapenerako. Ondorioz, Udalak sektorearen garapena bermatu asmoz egindako
gastuak GA.06 sektoreko jabeen kontura dira eta hortaz, araudiak aurreikusi bezala jabeei gastuen derramak egin beharko zaizkie eta horiek kobratzeko bideak jarri beharko dira. Hau honela, aurrekontuak bai gastua eta bai dirusarrerak aurreikusi beharko ditu. Dirusarrera partidak aurrekontuaren VII.

4.- Urbanización y Sistemas Generales ámbito Galarreta.

4.1- Sistema General Galarreta.
El Ayuntamiento Pleno de Hernani el 11 de abril de 2011 aprobó definitivamente el Texto Refundido de la Revisión de las Normas Subsidiarias de planeamiento municipal de Hernani, documento que incorporó a sus determinaciones las contenidas en la "Modificación de elementos de las NNSS de Planeamiento municipal en el ámbito nº 10 Galarreta y una parte del área SU 23.5 Sorgintxulo".

Estos documentos ordenan un Sistema General Viario del (sub)ámbito de Galarreta, con distintas actuaciones en las carreteras GI-2132 y GI-3401, cuya proyección y ejecución es responsabilidad del Ayuntamiento de Hernani, y cuya financiación se imputa a los nuevos desarrollos previstos en el (sub)ámbito, concretamente, a los sectores 10.5 (52,430%), 10.7 (18,994%), 10.6 (13,157%) y 10.8 (8,914%) y al área 10.9 (6,505%).

A pesar de que la promoción de la actuación es municipal, el propio documento de planeamiento general permite que dicha actuación se realice de forma fraccionada o por fases, a fin de coordinar las mismas con las de las distintas áreas y sectores e incluso autoriza al Ayuntamiento a que impute la ejecución directa de determinadas fases o partes del Sistema General a concretos ámbitos de Actuación Integrada, en función de la aportación económica que le corresponda, y atendiendo a las fases de obra estudiadas al efecto por el propio Proyecto.

4.2.- Urbanización del ámbito GA-06.
El Plan Parcial impulsado por el Ayuntamiento prevé el sistema de cooperación para la ejecución del mismo. En consecuencia, todos los gastos para el impulso del sector se deberán imputar a los propietarios del ámbito GA-06, y tal como establece la normativa urbanística se deberán liquidar las correspondientes derramas a los propietarios del ámbito. Por tanto, el presupuesto deberá recoger tanto la partida de gasto como de ingreso. Las partidas de ingreso se imputarán al capítulo VII de

kapitulura atxikituko dira, gastua burutzeari lotutako finantzazioa baita.

4.3.- Aurrekontu egokitzapena.
Gastu exekuzioaren baitan, aurrekontuan jasoko dira dagokion gastuak (15120 gastu programa). Sarrerak berriz, eremu bakoitzaren garapenaren baitan eskubideak aintzatesten diren neurrian egikarituko dira.

Galarreta eremuaren urbanizazio lanak burutzeko, lotuta dagoen Diruzaintzako Gerakinaz gain, urteko likidazioan kontingentzia (Diruzaintzako Gerakinean diru erreserba) egina dago, 2.776.229,00 eurokoa.

5. artikulua.- Kreditu aldaketa

1.- Gastu bat egin behar eta horretarako zuzkidurarik ez dagoenean eta 4. artikuluan ezarritakoaren arabera, lotespen juridiko maila gainditzen duenean, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren arabera dagokion Aurrekontua Aldatzeko espedientea izapidetuko da, aipatu Foru Arauak agintzen dutenari eta Arau honetan arautzen diren berezitasunei lotuta.

2.- Aurrekontua aldatu ahal izateko beharrezkoa da hori justifikatzen duen proposamen arrazoitu bat egitea, onartu zenean finkatutako helburuak lortzeko izan dezakeen eragina baloratuko duena.

3.- Aldaketa espedienteak aldez aurretik informatuak behar dute izan, Udaleko kontu hartzaileak informatuak, eta gero ondorengo idatz zatietan arautzen diren onartzeko izapideak bete beharko dituzte.

4.- Gastu partida berri bat sortzen denean, kontabilitate inputazioa edota zerbitzu kostuen inputazio egokiago bat egiteko, kasu horietan ez da kreditu aldaketa gisa kontsideratuko, kontabilitate doitzea baizik, beti ere, lotespen juridiko maila berean bada, eta lotespen guztizko kopuruaren aldaketarik eragiten ez badu.

5.- Kreditu Txertaketak, HERNANI ERABAKI (09 sailkatze organikoa). programaren barruko kredituak, kreditu txertaketei begira, sarrera finalisten bidez finantzatutako kredituen izaera izango dute.

ingresos, como financiación vinculada a la realización del gasto.

4.3- Adecuación presupuestaria.
En la medida de la ejecución de las actuaciones previstas se recogerán en el presupuesto las partidas de gasto (programa de gasto 15120). El reconocimiento del ingreso se realizará en función del grado de desarrollo de cada ámbito.

Para atender estas necesidades futuras de financiación, se mantiene en la liquidación del presupuesto una contingencia de 2.776.229 euros, aparte el remanente de tesorería afectado.

Artículo 5.- Modificaciones de crédito

1.- Cuando haya de realizarse un gasto para el que no exista consignación y exceda del nivel de vinculación jurídica, según lo establecido en el artículo 4, se tramitará el expediente de Modificación Presupuestaria que proceda, de los enumerados en la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, con sujeción a las prescripciones legales de la citada Norma y las particularidades reguladas en esta Norma.

2.- Toda modificación del Presupuesto exige propuesta razonada justificativa de la misma, que valorará la incidencia que pueda tener en la consecución de los objetivos fijados en el momento de su aprobación.

3.- Los expedientes de Modificación, que habrán de ser previamente informados por el Interventor municipal, se someterán a los trámites de aprobación que se regulan en los siguientes apartados.

4.- No se considerarán modificaciones de crédito sino ajuste contable, la creación de una partida presupuestaria dentro de una bolsa de vinculación jurídica que sin suponer variación cuantitativa de la misma proporciona una mayor información sobre el tipo de gasto realizado y/o una mejor imputación de los costos de los servicios.

5. – Incorporaciones de crédito del programa HERNANI ERABAKI (clasificación orgánica 09). Estos créditos disponen de financiación finalista, y como tal se considerarán a efectos de incorporaciones. Entre las partidas incorporadas, los créditos sobrantes de unas podrán financiar la falta de crédito en otras.

6.- Partida txertatuen arteko kreditu transferentziak egin ahal izango dira, beti ere, 21/2003 Foru Arauak kreditu transferentzietara ezarritako araubidean xedatutako mugak aintzat hartuta.

6.- Transferencias de crédito entre partidas incorporadas. Se podrán realizar con los límites aplicables en la NF 21/2003 al régimen de transferencias.

7.- Kreditu Gehigarriak. Onartzea Osoko Bilkurari dagokio, salbu eta kreditu gehigarriak ez badira aurreko atalean aipatutako kreditu operazioekin finantzatzen eta metatuz gero urtean aurrekontuaren hasierako kredituak %5 baino gehiago gehitzea ez badakarte. **Kasu horietan, alkateari dagokio**. Erakunde autonomoaren eta Toki Entitate Txikiaren aurrekontuan eskumena, Lehendakariari edota Auzo-Alkateari dagokio, Udalaren kasuan aplikatzen diren baldintzak aintzat hartuta.

7.- Créditos adicionales. Será competencia del Pleno, salvo que dichos créditos adicionales no se financien con operaciones de crédito referidas en el apartado anterior y que acumulativamente al año no supongan un incremento superior al 5% de los créditos iniciales del Presupuesto, **en cuyo caso será competencia del Alcalde**. En el Organismo Autónomo y en la Entidad Local Menor la competencia será del Presidente y del Alcalde Pedáneo con el mismo límite que se aplica al Ayuntamiento.

6. artikulua.- Aurrekontua gauzatzeko prozedura arautzeko arauak

Artículo 6.- Normas de regulación del procedimiento de ejecución presupuestaria

1.- Gastuaren gauzatzearen faseak

Gastuen aurrekontua kudeatzeko fase hauek daude:

a) Gastua egiteko baimena.
b) Gastuaren erabilera edo konpromisoa.
c) Betebeharraren aintzatespena.
d) Gastuaren agindua.
e) Ordainketa.

1.- Fases de ejecución del gasto

La gestión del Presupuesto de gastos se realizará en las siguientes fases:

a) Autorización del gasto.
b) Disposición o compromiso del gasto.
c) Obligación reconocida.
d) Ordenación del pago.
e) Pago.

2.- Gastuen baimena eta erabilera

Gastuen baimenean eta erabileran eskumen arauak ondoren zehazten dira. Haatik, dagokion organoak aldatu ahal izango ditu hemen jasotzen direnak:

a) Udalbatzaren eskumenekoa da aurrekontuaren baliabide arrunten 100eko 10etik gorako gastuak baimentzea eta erabiltzea, bai eta lau urtetik gorako iraupena dutenak ere, eta halaber, lau urte baino gutxiagorako izan arren hainbat urtetarakoak direnak ere, baldin eta urte guztietako zenbatekoak metatuz aipatutako ehunekoa gainditzen bada, lehen ekitaldiko aurrekontuko baliabide arruntei dagokienez eta, dena dela ere, idatz zati honetan aipatutako kopurua baino gehiagokoa baldin bada.

2.- Autorización y disposición de gastos

La autorización y disposición de gastos se regirá según las disposiciones que adopte el órgano competente, que podrá modificar las recogidas a continuación:

a) Será competencia del Pleno la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe exceda del 10 por 100 de los recursos ordinarios del Presupuesto, así como cuando tengan una duración superior a cuatro años y de aquellos gastos plurianuales de menor duración, cuando el importe acumulado de todas sus anualidades supere el porcentaje indicado, referido a los recursos ordinarios del Presupuesto del primer ejercicio y, en todo caso, cuando sea superior a la cuantía señalada en este apartado.

b) Tokiko Gobernu Batzarraren eskumenekoa da 100.000 eurotik gorako gastuak eta aurrekontuaren baliabide arrunten 100eko 10etik gorakoak ez direnak baimentzea eta erabiltzea, urte anitzekoak ere sartzen direla, lau urte baino gehiagorakoak ez badira, baldin eta urte guztietako zenbatekoak metatuz ez bada gainditzen ez aipatutako ehunekoa, lehen ekitaldiko aurrekontuko baliabide arruntei dagokienez, ez eta aipatutako kopurua ere.

b) Será competencia de la Junta de Gobierno Local la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe sea superior a 100.000 euros y no exceda del 10 por 100 de los recursos ordinarios del Presupuesto, incluidos los de carácter plurianual cuando su duración no sea superior a cuatro años, siempre que el importe acumulado de todas sus anualidades no supere ni el porcentaje indicado, referido a los recursos ordinarios del Presupuesto del primer ejercicio, ni la cuantía señalada.

c) Alkate-lehendakariaren eskumenekoa da 100.000 eurotik gorakoak ez diren gastuak baimentzea eta erabiltzea.

c) Será competencia del Alcalde-Presidente la autorización y disposición de los gastos cuyo importe no exceda de 100.000 euros.

d) Erakunde autonomoan Zuzendaritza batzordearen eskumenekoa izango da 24.040 eurotik gorako gastuak baimentzea eta erabiltzea, eta lehendakariaren eskumenekoa, berriz, 24.040 eurotik beherakoak baimentzea eta erabiltzea.

d) En el Organismo Autónomo la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe sea superior a 24.040 euros será competencia de la Junta Rectora y del Presidente, aquellos gastos cuyo importe no exceda de 24.040 euros.

d) Toki Entitate Txikian Auzo Batzarraren eskumenekoa izango da 24.040 eurotik gorako gastuak baimentzea eta erabiltzea, eta Auzo Alkatearen eskumenekoa, berriz, 24.040 eurotik beherakoak baimentzea eta erabiltzea.

e) En la Entidad Local Menor la autorización y disposición de aquellos gastos cuyo importe sea superior a 24.040 euros será competencia de la Junta Vecinal y del Alcalde Pedáneo, aquellos gastos cuyo importe no exceda de 24.040 euros.

Gastuen baimenerako espedientea alorreko delegatuak proposatu ondoren hasiko da, gastuaren beharra zuritzeko berak egiten duen memoriarekin batera, hain zuzen. Kontu-hartzaileak espedienteari buruzko txostena idatzi beharko du, 21/2003 Foru Arauaren 65. artikulutik 74.era ezarritakoaren arabera.

El expediente de autorización de gastos se iniciará a propuesta del Delegado de Área correspondiente, mediante memoria en la que se justifique la necesidad de dicho gasto. El Interventor de Fondos emitirá el preceptivo informe, conforme a lo establecido en los artículos 65 a 74 de la Norma Foral 21/2003.

3.- Betebeharrak aintzatestea

3.- Reconocimiento de obligaciones

Alkateak aintzatetsiko ditu legez eskuratutako gastuen konpromisoetatik sortzen diren betebeharrak. Erakunde Autonomoan eskumen hori lehendakariari dagokio eta Toki Entitate Txikian auzo alkateari.

Corresponderá al Alcalde el reconocimiento de las obligaciones derivadas de compromisos de gastos legalmente adquiridos. En el Organismo Autónomo, corresponderá al Presidente y en la Entidad Local Menor, al Alcalde Pedáneo.

Betebeharren aintzatespena agiri bidez frogatu ahal izango da, kontu-hartzailearen txostena daramaten fakturen zerrenda batekin.

El reconocimiento de las obligaciones se podrá soportar documentalmente en una relación de facturas con informe del Interventor.

Aldez aurretik dagokion zerbitzuburuak faktura bakoitzaren gaineko diligentzia egin

Con carácter previo, el Jefe del Servicio correspondiente deberá efectuar, sobre cada

beharko du, arloko delegatuaren oniritziarekin, eta honako hauek jaso:

- Material, obra edo hornikuntza jaso izanaren egiaztagiria eta horrekiko adostasuna.

- Gastua onartu duen organoa eta data.

- Gastua zein partidari egotzi zaion eta hartutako gastuaren erreferentzia.

4.- Ordainketaren agindua

Aldez aurretik onartutako obligazioen ordainketa-agindua ematea Alkateari dagokio, Erakunde Autonomoaren kasuan Lehendakariari eta, Toki Entitate Txikiaren kasuan, berriz, Auzo Alkateari.

5.- Aurrekontua gauzatzeko faseak metatzea

Aurrekontuko gastuen izaera nahiz ekonomiaren eta arintasun administratiboaren irizpidea kontuan hartuz, haiek gauzatzeko faseak ekintza administratibo bakar batean meta daitezke, honako kasuetan eta bertan aipatzen diren mugen barne:

- Gastuen baimena eta erabilera, Udalak, bere erakunde autonomoak eta Toki Entitate Txikiak legez hartutako konpromisoetatik datozenean eta burutu beharreko zerbitzu, obra edota horniduraren zenbatekoa zehaztasunez ezagutzen denean: berez berritzen diren aldi baterako kontratuak, errentamenduak, maileguen interesak eta amortizazioa eta esleipen zuzen bidezko erosketak.

- Gastuaren baimena, erabilera eta obligazio-onarpena, eragiketa arrunten gastuetan, kontratazio prozedurari atxikiak ez direnean eta obligazioaren exijigarritasuna bat-batekoa denean: 1.202 eurotik beherako erosketa arruntetan, dietak eta joan-etorriak, bestelako gastu finantzarioak eta langileei egindako aurrerakinak. Multzo honetan sartzen dira, halaber, langileen hileroko nomina ordainketak eta Udalaren, bere erakunde autonomoaren eta Toki Entitate Txikiaren kargura diren Gizarte Segurantzaren kuotak ere.

factura, una diligencia, con el visto bueno del Delegado de Área, en la que se hará constar:

- Acuse de recibo del material, obra o suministro y su conformidad con el mismo.

- Órgano y fecha de aprobación del gasto.

- Partida presupuestaria a la que se imputa el gasto, así como referencia del contraído.

4.- Ordenación del pago

La ordenación del pago de aquellas obligaciones previamente reconocidas corresponderá al Alcalde, en el Organismo Autónomo, al Presidente y en la Entidad Local Menor, al Alcalde Pedáneo.

5.- Acumulación de fases de ejecución presupuestaria

Las fases de ejecución del Presupuesto de gastos podrán acumularse en un solo acto administrativo, atendiendo a la naturaleza de los mismos y al criterio de economía y agilidad administrativa, en los siguientes supuestos y con las limitaciones indicadas:

- Autorización y disposición de aquellos gastos derivados de compromisos legalmente adquiridos por el Ayuntamiento, su Organismo Autónomo y la Entidad Local Menor, en que se conozca ciertamente el coste del servicio, obra o suministro a realizar: contratos de tracto sucesivo, arrendamientos, intereses y amortización de préstamos y adquisiciones por contratación directa.

- Autorización, disposición y reconocimiento de obligación correspondiente a gastos por operaciones corrientes, no sujetas a procedimiento de contratación, en que la exigibilidad de la obligación sea inmediata: compras corrientes por importe inferior a 1.202 euros, dietas y gastos de locomoción, otros gastos financieros y anticipos al personal. También se incluirán en este grupo el abono de las nóminas mensuales al personal y las cuotas de Seguridad Social a cargo del Ayuntamiento, de su Organismo Autónomo y de la Entidad Local Menor.

Aurrekontua gauzatzeko faseak metatu ahal izateko, nahitaezkoa izango da beti ere, erabakia hartuko duen organoak berezko eskumenak, eskuordetutakoak nahiz deskontzentratutakoak izatea ebazpenaren barruan sartzen diren fase guzti guztiak erabakitzeko.

En todo caso, para que proceda la acumulación de las distintas fases de ejecución presupuestaria será requisito imprescindible que el órgano que adopte la decisión tenga competencia originaria, delegada o desconcentrada para acordar todas y cada una de las fases que en las resoluciones se incluyan.

6.- Nominaren ordainketa.

Udal enplegatuen nominaren ordainketa, hileko azken-aurreko lanegunean egingo da.

Aparteko pagak, ekaina eta abenduan ordaindu beharrekoak, hilaren 21ean, edota honen aurreko lanegunean.

6.- Pago de la Nómina.

El pago de la nómina a los empleados municipales se realizará el penúltimo día hábil del mes.

Las pagas extraordinarias a pagar los meses de junio y diciembre, el día 21 del mes o día hábil anterior.

7. artikulua.- Zuritu beharreko ordainketak.

Egindako ordainketa-agindu guztiak agiri bidez frogatzeko printzipioaren salbuespen gisa, eta hurrengo oinarrian araututako kutxa finkoko aurrerakinen zirkuitu bidez egitea ezinezkoa denean, “frogatu beharreko” izaera duten ordainketa-aginduak egin ahal izango dira eta dagozkion aurrekontu-kredituei aplikatuko zaizkie.

Egindako ordainketak dirutza jaso eta gehienez hiru hilabetera zuritu beharko dira, eta, dena dela ere, urteko ekitaldia itxi aurretik.

Zuritu beharreko ordainketa aginduak egin ahal izateko, nahitaezkoa izango da jasotzaileak aurrez jaso eta artean zuritzeke fondorik ez izatea.

Artículo 7.- Pagos a justificar.

Como excepción al principio de justificación documental de toda orden de pago que se expida, y siempre que el mismo no pueda realizarse por el circuito de anticipos de caja fija regulado en el artículo siguiente, podrán emitirse mandamientos con el carácter de "a justificar" y se aplicarán a los correspondientes créditos presupuestarios.

La justificación de los fondos librados deberá efectuarse en el plazo máximo de tres meses desde la percepción de los mismos y, en todo caso, antes del cierre del ejercicio.

Será requisito imprescindible para expedir mandamientos a justificar que el perceptor no tenga fondos librados anteriormente pendientes de justificación.

8. artikulua.- Kopuru txikiko kontratu txikiak.

1. Kontratu txikien bidezko gastu exekuzioak errespetatuko ditu betiere, indarrean dagoen legerian eta bereziki SPKLn ezarritako gehienezko mugak, kuantitatiboak eta kualitatiboak.
2. Kontratu txikiak definituko dira bakarrik zenbatekoaren arabera SPKLren 118.1 artikuluarekin bat etorriz. Kontratu txiki irizpena izango dute hauek:
— 40.000€koa baino zenbateko handiagoa ez duten obra kontratuak.

Artículo 8.- Contratos menores.

1. La ejecución de gastos mediante contrato menor respetará en todo caso los límites máximos, cuantitativos y cualitativos, establecidos en la legislación vigente, y especialmente en la LCSP.
2. Los contratos menores se definirán exclusivamente por su cuantía de conformidad con el artículo 118.1 de la LCSP. Tendrán la consideración de contratos menores:

— 15.000€koa baino zenbateko handiagoa ez duten beste kontratuak.
Kontratu horiek ezin izango dute urte bateko iraupena baino luzeagoa izan, eta ezin izango dira luzatu eta ezin izango dira prezioak berrikusi, eta ezin izango dira inola ere kontratuak formalizatu.

3. Espedientea tramitatzeak beharrezkoa izango du kontratazio organoaren txostena kontratuaren beharra arrazoituz. Era berean eskatuko da gastua onartzea eta gastuan beharrezkoa den faktura sartzea, fakturak Arauz ezarriak diren eta obra txikien kontratuan ezarriak diren baldintzak betetzea, gainera obra aurrekontua, eta kontuan izanda Proiektua ere izan behar dela arau bereziek horrela errekeritzen dutenean. Era berean eskatu beharko da SPKLn 235 artikuluan aipatzen den gainbegiratze txostena, lanak egonkortasunari, segurtasunari edo obraren estanko-tasunari eragiten dionean.

— 600€(+Bez) baino zenbateko handiagoko kontratu txikiaren espedientearen tramitazioa prozedura honekin egingo da:
Gastuaren onarpena
• Kontratazio-proposamena beteko da, ereduaren araberakoa, arduradun teknikoak eta politikoak sinaturik, azalduz gastuaren helburua eta zerbitzuaren arduradunak onena ikusten duen eskaintza.
• Kontu-hartzailetzaren egiaztagiria esanez aurrekontu kreditu egoki eta nahikoa dagoela (BE Kontabilitate agiria).

• Egin ondoren aurrekontu kreditu nahiko eta egokia dagoela esaten duen Kontu-hartzailetzaren egiaztagiria, Gastu Proposamena onespenera eramango da, Alkate-Presidentearen edo Zinegotzi-Ordezkariaren onespena jasotzera.
— 4.000€koa baino zenbateko handiagoa duen kontratu txikiaren espedientearen tramitaziorako, Kontratazio-proposamena beteko da, arduradun teknikoak eta politikoak sinaturik. Proposamenari hiru eskaintza erantsi behar zaizkio gutxienez (hala ez egiteko arrazoi justifikaturik ez badago), ongi zehaztuak eta aurrekontuari egokituak. Eta horietako baten aldeko proposamen arrazoitua egin behar da.
- Gastu arrunt errepikakor eta txikiak gauzatzeko prozesua (600 euro+bez kopurutik behera) aldez aurreko gastu

— Contrato de obras cuya cuantía no exceda de 40.000 euros
— Resto de contratos cuya cuantía no exceda de 15.000 euros. Estos contratos no podrán tener una duración superior a un año, ni ser objeto de prórroga ni de revisión de precios, y en ningún caso existirá formalización del contrato.

3. La tramitación del expediente exigirá el informe del órgano de contratación motivando la necesidad del contrato. Asimismo, se requerirá la aprobación del gasto y la incorporación al mismo de la factura correspondiente, que reúna los requisitos reglamentariamente establecidos y en el contrato menor de obras, además, el presupuesto de las obras, sin perjuicio de la existencia de Proyecto cuando normas específicas así lo requieran. Deberá igualmente solicitarse el informe de supervisión a que se refiere el artículo 235 de la LCSP, cuando el trabajo afecte a la estabilidad, seguridad o estanqueidad de la obra.

— La tramitación del expediente del contrato menor, cuya cuantía supere 600€ (+Iva), se ajustará al siguiente procedimiento:
Aprobación del gasto
• Propuesta de contratación, según modelo, suscrita por los responsables técnico y político, en la que se hará referencia al objeto del mismo, haciendo constar la oferta que el responsable del servicio considera más favorable.
• Certificado de Intervención de existencia de crédito presupuestario adecuado y suficiente (Documento contable AD).
• Emitido el certificado de Intervención de la existencia de crédito presupuestario suficiente y adecuado, la Propuesta de Gasto, se someterá a la conformidad del Alcalde-Presidente o Concejal-Delegado.
— Además en la tramitación del expediente del contrato menor, cuya cuantía supere 4.000€ (+iva), se aportará Propuesta de contratación, suscrita por los responsables técnico y político a la que deberán acompañarse tres ofertas como mínimo (salvo causa justificada), debidamente detalladas y ajustadas al presupuesto y asimismo se hará propuesta de adjudicación razonada a favor de una de ellas.

— El proceso de ejecución de aquellos gastos corrientes, de carácter reiterativo y pequeña cuantía, inferior a 600 euros+iva, no

baimenduen bidez egingo da, Kontratazio-proposamena bideratu beharrik gabe.

9. artikulua.- Kutxa finkoko aurrerakinak

Aldizkako izaera duten edota errepikakorrak diren xedeetarako zuritu beharreko ordainketek kutxa finkoko aurrerakin izaera izango dute.

Honako zerbitzu hauei baimentze zaie kutxa finkoko aurrerakinak erabiltzea:

a) Udaltzaingoa: zerbitzu honen izenean udaltzain-buruari, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

b) Argi eta Ur Zerbitzua: zerbitzu honen izenean Argi eta Ur Zerbitzuko buruari, joan-etorri, dieta eta presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

c) Mantentzea eta zainketa: udal aparejadorea, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

d) Kultura zerbitzua: zerbitzuaren izenean Kultura dinamizatzaileari, garraiotarako eta presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

e) Udal euskaltegia: euskaltegiaren izenean zuzendariari, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

f.1) Politika Sozialak zerbitzua: zerbitzuaren izenean Arloko dinamizatzaileari, garraiotarako eta presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

f.2) Zerbitzu Sozialak: zerbitzuaren izenean Arloko dinamizatzaileari, garraiotarako eta presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

g) Bake epaitegia: haren izenean epaile titularrari, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

requerirán fiscalización previa, sin perjuicio de la oportuna tramitación administrativa de la aprobación del gasto.

Artículo 9.- Anticipos de caja fija

Los libramientos a justificar que se expidan para atenciones de carácter periódico y repetitivo tendrán la consideración de anticipos de caja fija.

Se autoriza a hacer uso de los anticipos de caja fija a los siguientes servicios:

a) Policía municipal: en su nombre al Jefe de la Policía municipal, por un importe de 300 euros, para gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

b) Servicio de Luz y agua: en su nombre al Jefe del Servicio de Luz y Agua, por un importe de 300 euros, para gastos de locomoción y dietas y gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

c) Mantenimiento y conservación: el Aparejador municipal, por un importe de 300 euros, para gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

d) Servicio de Cultura: en su nombre a la Dinamizadora de Cultura, por un importe de 300 euros, para portes y gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

e) Euskaltegi municipal: en su nombre al Director, por un importe de 300 euros, para gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

f.1) Servicio de Politica Social: en su nombre a la Dinamizadora del Area, por un importe de 300 euros, para portes y gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

f.2) Servicios Sociales: en su nombre a la Dinamizadora del Area, por un importe de 300 euros, para portes y gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

g) Juzgado de Paz: en su nombre al Juez titular, por un importe de 300 euros, para gastos menores de funcionamiento con carácter urgente

h) Escuela de Música: en su nombre al Director, por un importe de 300 euros, para

h) Musika eskola: musika eskolaren izenean zuzendariari, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

i) Udal artxiboa: haren izenean artxiboko teknikariari, garraiotarako eta presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

j) Ereñotzu Toki Entitate Txikia: haren izenean teknikari/administrariari, presazkoak diren funtzionamendu gastu txikietarako: 300 euro.

Kutxa finkoko aurrerakinak alkateak baimenduko ditu, alorreko ordezkariak proposatuta. Diru-hornidura automatikoki berri daiteke aurrerakoaren likidazioa aurkeztu ondoren.

Kuntxo Finkoko sistema erabilgarri jarriko da, Ekhi moneta digitala ordainketa sistema gisa erabiliko duten Udal Sailetan.

Fondoen jasotzaileek horiek askatasun osoz erabili ahal izango dituzte aurreikusitako arretak eta helburuak ordaintzeko, guztiz galarazita gelditzen da fondo horiek nork bere helburuetarako erabiltzea. Aurrerakinen jasotzaileek, hala hobetsiz gero, kontu korronte bat ireki ahal izango dute entitate finantzario batean Udalaren izenean, jasotako fondoak bertan sartu eta, horren beharra dutenean baimendutako xedeetarako, beren sinadurarekin soilik erabili ahal izateko.

Kutxa finkoko aurrerakinen jasotzaileek Udal Diruzaintzari eman beharko diote jasotako dirutzaren berri, kontabilitatea eta egindako ordainketen jatorrizko ordainagiriak aurkeztuz. Berri emate hau aurrerakina eman eta handik hiru hilabetera egin beharko da gehienez eta, beti ere, abenduaren 30a baino lehen.

Aurrerakinak zuritzean, dagokion aurrekontu partidari aplikatu beharko zaizkio ordain-aginduak.

10. artikulua.- Dieta eta joan-etorrien kalte-ordainak

gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

i) Archivo municipal: en su nombre al Técnico de archivo, por un importe de 300 euros, para portes y gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

j) Ereñotzu entidad menor : en su nombre al Técnico/administrativo, por un importe de 300 euros, gastos menores de funcionamiento con carácter urgente.

Los anticipos de caja fija se autorizarán por el Alcalde, a propuesta del Delegado del Área correspondiente. La provisión de fondos será renovable automáticamente una vez presentada la liquidación anterior.

Se habilitará el mecanismo de Anticipo de Caja en aquello departamentos que vayan a utilizar la modalidad de pago mediante el sistema de moneda digital Ekhi.

Los perceptores de los fondos podrán disponer de los mismos libremente para el pago de las atenciones y finalidades previstas, quedando absolutamente prohibida la utilización personal de dichos fondos. Cuando los perceptores de los anticipos así lo estimen procedente, podrán abrir una cuenta corriente en una entidad financiera, a nombre de la Corporación, en donde ingresar los anticipos percibidos y de la que podrán disponer con su sola firma para las finalidades autorizadas.

Los perceptores de anticipos de caja fija deberán rendir cuentas de los anticipos recibidos ante la Tesorería municipal, acompañando contabilidad y justificantes originales de los pagos realizados. Estas cuentas se rendirán en el plazo máximo de tres meses a contar de la entrega de los anticipos y, en todo caso, antes del día 30 de diciembre.

Las órdenes de pago de reposición de fondos deberán ser aplicadas a las partidas presupuestarias a que correspondan las cantidades justificadas.

Artículo 10.- Indemnizaciones por dietas, locomoción y traslados

Alkateak eta gainerako hautetsiek, udal barrutitik kanpora egiten dituzten joan-etorriengatik, honako kalte-ordainen eskubidea izango dute:

a) Joan-etorrien gastuak:

- Joan-etorriak: 0,29 euro kilometroko, gehi bidesariak, gehi aparkalekuaren gastuak, beti ere gastua ordainagiriz zuritu eta gero.

- Bestelakoetan: egindako gastuaren zenbatekoa, ordainagiriz zuritu eta gero.

b) Otordu eta ostatu gastuak:

Zenbatekoa bat etorriko da benetan egindako gastuarekin eta behar bezala justifikatu beharko da.

Funtzionarioek eta langile kontratatuek egindako lanen kalte-ordainei buruz Eusko Jaurlaritzak otsailaren 2ko 16/1993 Dekretuan jasotako indemnizazioak hartzeko eskubidea izango dute. Halaber, ezarri beharrekoak izango dira Dekretu horretako xedapen osagarriak eta indemnizazio horien zenbatekoa aldizka berraztertzeko erabiltzen diren dekretuak.

Kasu guztietan, bai hautetsiek bai gainerako udal langileek egindako bidaiaren memoria idatzi beharko dute, bertan noiz eta nora joan diren, irteera eta itzuleraren ordua, eta egindako gestioen berri jasoaz. Agiri honetan bertan adierazi beharko dute onartutako tarifen arabera zenbatekoa den jaso behar duten kalte-ordainaren zenbatekoa.

El Alcalde y demás cargos electos, en sus desplazamientos oficiales fuera del término municipal, tendrán derecho a las siguientes indemnizaciones:

a) Gastos de locomoción:

- Si el desplazamiento se realiza en vehículo propio: 0,29 euros por kilómetro, más derechos de peaje y aparcamiento, previa justificación documental.

- En otro caso: importe del gasto correspondiente, previa justificación documental.

b) Dietas de manutención y estancia:

El importe se corresponderá con el gasto real y efectivo que deberá ser debidamente justificado.

Los funcionarios y personal contratado tendrán derecho a percibir, en su caso, las indemnizaciones previstas en el Decreto 16/1993, de 2 de febrero, del Gobierno Vasco sobre indemnizaciones por razón del servicio. Asimismo serán de aplicación las disposiciones complementarias del citado Decreto y los decretos que fueran revisando periódicamente el importe de las indemnizaciones.

En todo caso, tanto los cargos electos como el resto del personal empleado, deberán redactar una memoria del viaje realizado en donde consten lugar y fecha del desplazamiento, hora de salida y regreso y gestiones realizadas. En dicho documento se consignará el importe de la indemnización que corresponda percibir en aplicación de las tarifas establecidas.

11.- artikulua.- Udalbatzako kideen ordainsariak eta udal talde politiko bakoitzarentzako diru-kopuruak.

Udalbatzako kideen ordainsariak eta udal talde politikoen diru-kopuruak, "912.00-Gobernu Organoak" gastu programan jasotako aurrekontu partidetan jasoko dira.

Alkateari eskumena ematen zaio, berariaz erabakitzeko zein kidek beteko dituzten dedikazio osoko karguak, zeinek dedikazio partzialeko karguak, eta aplikatu beharreko soldata mailak, talde politikoen proposamenak kontuan hartuta, eta beti ere aplikagarria den araudia eta honek ezartzen dituen mugak aintzat hartuta.

Hori horrela, aplikaziorako irizpide hauek finkatzen dira:

11.1.- Erabateko dedikazioa izango duten **gehienezko lanaldi kopuruak** hauek izango dira:
- Alkatea. 1
- Gobernu Erantzukizuna duten zinegotziak (alkateorde edo delegatuak). 6
- Gobernu Erantzukizuna ez duten zinegotziak. 3

Izendapenen berri Udalbatzari emango zaio, hurrengo osoko bilkuran.

11.2.- Dedikazio osoa edo partziala duten karguen gutxieneko soldata maila (soldata gordina urtean) honakoa izango da:
- Alkatea: 52.297 €
- Gobernu Erantzukizuna duten zinegotziak: 37.774,10 €
- Gobernu Erantzukizuna ez duten zinegotziak: 33.996,90 €

Dedikazioa duten zinegotziei, Udalean liberazio bat hartzeko utzi behar izan duten lanaren soldata bermatuko zaie.

11.3.- Dedikazio partzialak, proportzioz ordainduko dira dedikazioaren arabera, baina beti ere, gutxienez %20-ko dedikazioa beharko da ordain saria jaso ahal izateko. Dedikazio partzial honek gehieneko muga izango du, udalean nahiz kanpoan duten dedikazio partzialen baturak ezingo baitu %100eko lanaldia gainditu. Udalaz

Artículo 11.- Retribuciones de los miembros de la Corporación y dotación económica a los grupos políticos municipales.

Las retribuciones de los miembros de la corporación y las dotaciones económicas a los grupos políticos municipales, se contabilizarán con cargo a las partidas del programa de gasto "912.00-Organos de gobierno" del Presupuesto del Ayuntamiento:

Se faculta expresamente al Alcalde para el nombramiento de los miembros que han de ocupar los cargos de dedicación exclusiva o parcial, las retribuciones, teniendo en cuenta la propuesta de los distintos grupos políticos, atendiendo a las normas y límites establecidos por la legislación aplicable vigente.

De este modo, se establecen los siguientes criterios de aplicación:

11.1.- Se establece el siguiente **computo máximo** de jornadas con dedicación exclusiva:
- Alcalde. 1
- Concejales con responsabilidad de gobierno (Tenientes de Alcalde o Delegados de Alcaldía). 6
- Concejales sin responsabilidad de gobierno. 3

De la anterior designación se dará cuenta al pleno en la siguiente sesión que se celebre.

11.2.- Las remuneraciones mínimas a percibir por dedicación exclusiva o parcial serán las siguientes (sueldo bruto anual):
- Alcalde: 52.297 €
- Concejales con responsabilidad de gobierno: 37.774,10 €
- Concejales sin responsabilidad de gobierno: 33.996,90 €

A los concejales con dedicación, se les garantizará la remuneración previa que tuvieren y a la que han renunciado para el ejercicio del cargo.

11.3.- Las retribuciones por dedicación parcial lo serán en proporción al tiempo de dedicación asignada, debiendo tener una dedicación mínima del 20%. Esta dedicación parcial tendrá un límite máximo, ya que la

kanpo duten dedikazioa eta soldata, enpresa ziurtagiri bidez egiaztatu beharko dira.

11.4.- Udal-talde politiko bakoitzari dagokion diru-kopurua: alde batetik kopuru finkoa jasoko dute: **639** euro hileko; eta bestalde, kopuru aldakorra: **197** euro hautetsi bakoitzarengatik.

11.5.- Oposizioko zinegotzi batek, gutxienez, arduraldi esklusiboa izango du, udal-gobernua kontrolatzeko eta fiskalizatzeko lana behar bezala egin ahal izateko. Edozelan ere, oposizioak duen eskubide hori hauteskunde emaitzen arabera ordezkari kopuru handiena duen alderdi edo koalizioari dagokio, edo, halakorik ez dagoenean, indar politiko bozkatuenari. Boto-berdinketa egonez gero, indar politiko biek txandaka baliatuko dituzte eskubide horiek, agintaldiko epe berdinetan.

11.2 artikulu honetan jasotako soldata guztiak, 2022/12/31 indarrean zeudenak dira, eta urtero egokituko dira Langilegoari egokitutako igoera aplikatuz.

suma de las dedicaciones parciales desempeñadas en el ayuntamiento y fuera de este, no podrá exceder el 100% de la jornada. Tanto la dedicación como retribuciones extramunicipales deberán ser acreditadas mediante certificado de empresa.

11.4.- Dotación económica a cada grupo político municipal: los grupos políticos municipales percibirán una cantidad mensual fija de **639** euros y otra variable, a razón de **197** euros por corporativo.

11.5.- Se garantizará que, al menos, exista un concejal o concejala de la oposición con dedicación exclusiva, con el fin de que las funciones de control y fiscalización del gobierno municipal puedan llevarse a cabo de forma efectiva. En todo caso, tales derechos de la oposición corresponderán al partido o coalición más representativa según los resultados electorales, o, en su defecto, a la fuerza más votada. En caso de igualdad de votos, se alternarán en iguales periodos del mandato ambas fuerzas políticas, en el disfrute de tales derechos.

Las retribuciones salariales recogidas en este artículo 11.2 corresponden a las vigentes a 31/12/2022, y serán actualizadas cada año en función del incremento aplicado al personal.

12. artikulua.- Dirulaguntzak

Udalak eta bere Erakunde Autonomoak ematen dituzten diru-laguntzak, honen baitan arautuko dira: batetik, "Diru-laguntzak Emateko Araudian" ezarritakoaren arabera - Aurrekontua Gauzatzeko Arau honekin batera doana-, eta bestetik, 2023-2025 Diru-laguntzen Plan Estrategikoa.

Artículo 12.- Subvenciones

Las subvenciones que concedan, tanto el Ayuntamiento como el Organismo Autónomo, se regirán por la "Normativa sobre concesión de subvenciones" anexa a la presente Norma de Ejecución Presupuestaria, y conforme al Plan Estratégico de subvenciones 2023-2025.

13. artikulua.- Ikastaroak

Ikastaroetan parte hartzeko, formazio saioetan parte hartzeko udal erregelamenduan jasotako arauak jarraituko dira.

Artículo 13.- Asistencia a cursillos

La asistencia a cursillos se regirá por las normas reguladas en el reglamento municipal vigente en cada caso.

14. artikulua.- Hautapen Epaimahaietako kideak

Dagokion deialdiaren oinarrien arabera udalbatzakoa edo udal plantillakoa izan gabe Udalak nahiz bere Erakunde Autonomoak eratutako epaimahaietan parte hartzen duten pertsonek edo, hala balegokio, zeregin horretarako izendatu dituen entitate edo erakundeak ondorengo diru-kopuru hauek sortaraziko dituzte, parte-hartze hori xedapen zehatz batek arautzen duenean izan ezik:

Artículo 14.- Miembros de Tribunales de Selección

Las personas o, en su caso, la Entidad o Institución que le haya designado para tal cometido, que sin pertenecer a la Corporación o plantilla municipal formen parte de los Tribunales de Selección, constituidos por el Ayuntamiento o por su Organismo Autónomo, con arreglo a las respectivas Bases de la Convocatoria, salvo que su participación quede regulada por alguna disposición específica, devengarán las siguientes asignaciones:

a) Lokomozio gastuak: garraio gastuaren zenbateko ezagunaz, edo alternatiboki, lekualdaketa norberaren ibilgailuan egiten bada, 0,29 euro jasoko du kilometroko gehi bide-sariari dagokion zenbatekoa (autobidea).

a) Gastos de locomoción: Por el importe conocido del gasto de transporte o, alternativamente, si el desplazamiento se realiza en vehículo propio, percibirá 0,29 euros por kilómetro más el importe correspondiente al peaje (autopista).

b) Dietak: egonaldia gastuaren zenbateko ezagunaz itzuliko da.

b) Dietas: La estancia se reintegrará por el importe conocido del gasto.

15. artikulua.- Kudeaketa enkargua.

Urriaren 1eko Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren 40/2015 Legeak, 11.3.b artikuluan ezarritakoan oinarrituta, Hernaniko Udalak bere baliabide propioa den Garbitania Zero Zabor SMren bitartez, ondoko zerbitzuak modu zuzenean ematen ditu:

- Hiri hondakin eta asimilagarrien bilketa derrigorrezko zerbitzu publikoa, udalerri osoan, 2010 maiatzak 4 eta 2017 ekainak 20ko Osoko Bilkuraren erabakia.

Articulo 15.- Encomiendas de gestión.

De conformidad con lo establecido en el artículo 11.3.b de la Ley 40/2015 de 1 de octubre de Régimen Jurídico del sector público, el Ayuntamiento de Hernani presta los siguientes servicios de forma directa, a través del medio propio, Garbitania Zero Zabor SL:

- Servicio público obligatorio de recogida de residuos urbanos y asimilados de todo el municipio, por acuerdos plenarios del 4 de mayo de 2010 y 20 de junio de 2017.

- Kale-garbiketako derrigorrezko zerbitzu publikoa, 2018ko martxoaren 7ko Osoko Bilkuraren erabakia.

Aurrekontuaren dokumentazio erantsi bezala aportazen da zerbitzu horiei dagokion Jarduera Plan Orokorraren txostena, datorren urtera egokitua.

- Servicio público obligatorio de limpieza viaria, por acuerdo plenario del 7 marzo de 2018.

Se aporta como anexo en la documentación del presupuesto el Plan Operativo de Actuaciones previsto para el ejercicio.

16. artikulua.- Fakturazio elektronikoa:

Kontratazio administratiboaren esparruan, Udalari zuzendutako faktura elektronikoen jatorriaren benetakotasuna eta edukiaren osotasuna sinadura elektroniko balioztatua erabiliz bermatu behar dira, sinadura elektronikoa arautzen duen abenduaren 19ko 59/2003 Legeak 3.3 artikuluan eta 25/2013 legean jasotakoari jarraiki.

Faktura elektroniko horiek «Facturae» formatua izan behar dute. Honi dagokionez, Gipuzkoako Foru Aldundiaren web orriko egoitza elektronikoan, www.gipuzkoa.eus helbidean eta Udalaren Web orrian, www.hernani.eus, kontsultatu ahal izango da «Facturae» formatuak une bakoitzean erabilgarri dituen bertsioei buruzko informazioa, eta Udalari faktura elektronikoak bidaltzeko prozedurak.

Aipatu zehaztapenak eta prozedurak bete gabe Udalari bidaltzen zaizkion faktura elektronikoak errefusatuta geratuko dira.

Urteko fakturazio bolumena 3.000 euro azpitik duten hornitzaileek, faktura elektronikoa bidaltzetik salbuetsita egongo dira.

Articulo 16.- Facturación electrónica:

La autenticidad del origen e integridad del contenido de las facturas electrónicas que tengan por destinatario al ayuntamiento, en el ámbito de la contratación administrativa, se garantizará mediante la utilización de firma electrónica reconocida, en los términos previstos en el artículo 3.3 de la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de Firma Electrónica y Ley 25/2013 de impulso de la firma electrónica.

Estas facturas electrónicas deberán emitirse en el formato «Facturae». La información relativa a las versiones del formato «Facturae» admisibles en cada momento se encontrará disponible en la sede electrónica de la página web de la Diputación Foral de Gipuzkoa, ubicada en la dirección de Internet www.gipuzkoa.eus, así como en la página web municipal www.hernani.eus .

Serán rechazadas aquellas facturas electrónicas que se remitan al Ayuntamiento sin ajustarse a los formatos y procedimientos especificados.

Se exceptúa la obligación de presentar facturas electrónicas a proveedores con un volumen de facturación anual inferior a 3.000 euros.

KONTU-HARTZE KONTROLA ETA BARNE KONTROLA
17. artikulua.- Kontu-hartze kontrola. Ikuskatze mugatuaren bidez egiaztatutako baldintzak. Finantza kontroleko plana.

CONTROL INTERVENTOR Y CONTROL INTERNO.
Articulo 17.- Control Interventor. Alcance de la Fiscalización limitada. Plan de Control financiero.

17.1.- Barne kontrola.

Bat. Udalaren, horren Erakunde Autonomoen, eta horren menpeko Merkataritza Sozietateen ekonomia- zein finantza-kudeaketaren barne-kontrola foru araudiaren eta gainontzeko legeria

17.1.- Control Interno.

Uno. El control interno de la gestión económica-financiera del Ayuntamiento, de sus Organismos Autónomos, y de sus Sociedades Mercantiles dependientes, se realizan conforme a la normativa foral y

aplikagarriaren arabera gauzatuko da, aipatutako finantza-jardueraren, zein hori osatzen duten eta eduki ekonomikoa duten ekintzen multzoaren gainean, honako modalitate hauetan:
a) Funtzio ikuskatzailea
b) Finantza eta kontu-ikuskaritza kontrola

Bi. Hurrengo artikuluetan araututako ikuskatze mugatuaren bidez gauzatzea kaltetu gabe, funtzio ikuskatzailearen helburua da eduki ekonomikoko eskubideak eta obligazioak aitortzea dakarten Udalaren eta horren Erakunde Autonomoen ekintza guztiak zein horietatik ondorioztatutako dirusarrerak eta gastuak eta herri-ondasunen inbertsioa edo aplikazio orokorra kontrolatzea, Ogasun Publikoaren administrazioa kasu bakoitzean ezarritako xedapenetara doitzen dela ziurtatzeko.

Hiru. Finantza-kontrolaren helburua da ekintza antolamendu juridikora zein finantzakudeaketa egokiaren printzipio nagusietara egokitzen dela ziurtatzea, zerbitzuen, enpresa-entitate publikoen eta menpeko merkataritza-sozietateen arloan. Kontrol horrek honako hauek hartuko ditu barne: efikaziaren eta efizientziaren egiaztapena, erakunde bakoitzak gauzatutako eragiketa guztien erregistro eta zenbaketa egokia eta horren islapen zehatza, aplikatzen diren xedapenen arabera, horiek eratu behar dituzten kontuetan eta egoeretan. Aipatutako finantza-kontrola ikuskatze-prozeduren arabera egingo da, ezarritako arauei jarraiki, eta modu iraunkorrean gauzatu ahal izango da.

Araudiak aurreikusitako menpeko merkataritza-sozietateak, enpresa-erakunde publikoak eta gainontzeko erakundeak ez dira funtzio ikuskatzaileak gauzatutako aurreko ikuskaritzaren menpe egongo, baizik eta finantza-, ikuskaritza- eta finantzakontrolaren menpe.

Lau. Funtzio ikuskatzaileaz arduratzen diren funtzionarioek eta finantza- zein efikaziakontrola gauzatzeko izendatutakoek independentzia osoz gauzatuko dute euren funtzioa, eta beharrezkotzat jotako behar bezain beste aurrekari eskuratu, beharrezkotzat iruditzen zaizkien liburuen,

demás legislación aplicable, sobre el conjunto de dicha actividad financiera y sobre los actos con contenido económico que la integren, en sus modalidades de:
a) Función interventora.
b) Control financiero y de auditoría.

Dos. La función interventora, sin perjuicio de su ejercicio a través de la fiscalización limitada regulada en los artículos siguientes, tiene por objeto controlar todos los actos del Ayuntamiento y de sus Organismos Autónomos, que den lugar al reconocimiento de derechos y obligaciones de contenido económico, así como los ingresos y pagos que de ellos se deriven y la recaudación, inversión o aplicación en general de los caudales públicos, con el fin de asegurar que la administración de la Hacienda Pública se ajuste a las disposiciones establecidas en cada caso.

Tres. El control financiero tiene por objeto comprobar que la actuación, en el aspecto económico-financiero de los servicios, Organismos Autónomos, Entidades Públicas Empresariales y Sociedades Mercantiles dependientes, se ajusta al ordenamiento jurídico, así como a los principios generales de buena gestión financiera. Este control comprenderá la verificación de la eficacia y eficiencia, así como el adecuado registro y contabilización de la totalidad de las operaciones realizadas por cada órgano o entidad y su fiel reflejo en las cuentas y estados que, conforme a las disposiciones aplicables, deban formar éstos. Dicho control financiero se realizará por procedimientos de auditoría de acuerdo a las normas establecidas y podrá ejercerse con carácter permanente.
Las Sociedades Mercantiles dependientes, Entidades Públicas Empresariales y demás Entes que así lo prevea la normativa, no estarán sujetos a la fiscalización previa ejercida por la función interventora, sino al control financiero y de auditoría, así como al de eficacia.

Cuatro. Los/as funcionarios/as que tengan a su cargo la función interventora así como los que se designen para llevar a efecto los controles financiero y de eficacia, ejercerán su función con plena independencia y podrán recabar cuantos antecedentes consideren necesarios, efectuar el examen y comprobación de los libros, cuentas y

kontuen eta dokumentuen azterketa eta egiaztapena egin, kontaketak eta zenbaketak egiaztatu eta, ikuskatu beharreko ekintzaren, dokumentuaren edo txostenaren izaerak eskatzen duenean, beharrezkotzat dituzten txosten teknikoak eta aholkularitzak eskatu ahal izango dituzte.

Bost. Udal Kontu-hartzailetzak gauzatutako barne kontrola foru araudiak eta gainontzeko legeria aplikagarriak ezarritako kontrol-prozedurei, aplikazio-metodologiari, jarduera-irizpideei, kontrolatzaileen eta kontrol-txostenen hartzaileen eskubideei eta obligazioei buruzko arauetara egokituko da.

Sei. Barne-kontrolari buruzko araudian ezarritakoaren arabera, funtzio ikuskatzailea halabeharrezkoa den kasuetan eta alde batera utzi denean, ezin izango da obligazioa aitortu, ez eta obligazioa, ordainketa edo diru-sarreren kitapenak bideratu ere, omisio hori ezagutu eta ebatzi arte.

17.2.- Funtzio ikuskatzailearen jarduera gastuen eremuan, ikuskatze mugatuaren bidez:

Bat. Aurrekontuaren araudiak aurreikusitakoaren arabera, Udaleko osoko bilkurak aurretiazko ikuskatzea onartzen eta ezartzen du, artikulu honetan landutako aspektuetara mugatuta, eta ez zaio kalterik egingo aipatutako obligazioen edo gastuen ikuskatze mugatua eragin zuten ekintzen, dokumentuen edo txostenen lagin adierazgarriaren gaineko ondoko ikuskatze osoaren bidezko egiaztapenari.

Bi. Orokorrean, gastuak eragiten dituzten eduki ekonomikoko ekintza guztien aurretiazko ikuskatzea eta kontu-hartzailetza jarraian adierazitako oinarrizko baldintza hauek egiaztatzera mugatuko dira:
a) Lotura mailan aurrekontu-kreditua izatea, eta aurrekontua egokia izatea. Alde horretatik, kreditua egokitzat joko da, udal diruzaintzaren gain dauden hartu beharreko edo sortutako eta ez preskribatutako obligazioak finantzatzen dituenean, horretarako legez ezarritako baldintzak beteta.
b) Obligazioak edo gastuak erakunde eskudunak sortzea.

documentos que consideren precisos, verificar arqueos y recuentos y solicitar de quien corresponda, cuando la naturaleza del acto, documento o expediente que deba ser intervenido lo requiera, los informes técnicos y asesoramientos que estimen necesarios.

Cinco. El ejercicio del control interno por la Intervención municipal, se adecuará a las normas sobre los procedimientos de control, metodología de aplicación, criterios de actuación, derechos y deberes del personal controlador y destinatarios de los informes de control, establecidos por la normativa foral y demás legislación aplicable.

Seis. En los supuestos en los que, con arreglo a lo dispuesto en esta regulación sobre el control interno, la función interventora fuera preceptiva y se hubiese omitido, no se podrá reconocer la obligación, ni tramitar la obligación, pago o liquidaciones de ingresos, en su caso, hasta que se conozca y resuelva dicha omisión.

17.2.- El ejercicio de la función interventora en la vertiente de gastos, a través de la fiscalización limitada:

Uno. El Pleno del Ayuntamiento, al amparo de lo previsto en la normativa presupuestaria, aprueba y establece la fiscalización previa limitada sólo a aquellos aspectos contemplados en este artículo, sin perjuicio de la necesaria comprobación a través de una fiscalización plena a posteriori sobre una muestra representativa de los actos, documentos o expedientes que dieron origen a la referida fiscalización limitada en obligaciones o gastos.

Dos. Con carácter general, la fiscalización e intervención previa de todos los actos de contenido económico generadores de gastos, se limitará a comprobar y verificar los siguientes requisitos básicos:
a) La existencia de crédito presupuestario a nivel de vinculación, y que el propuesto es el adecuado. A este respecto, se entenderá que el crédito es adecuado cuando financie obligaciones a contraer o nacidas y no prescritas a cargo de la Tesorería municipal, cumpliéndose los requisitos legalmente establecidos para ello.
b) Que las obligaciones o gastos se generan por órgano competente.

c) Gastua finantzatzeko baliabideak eskuragarri egotea.
d) Obligazioak edo gastuak aurrekontuaren egonkortasuna edo finantza-iraunkortasuna arriskuan ez jartzea.
e) Obligazioari edo gastuari sostengua ematen dioten dokumentuak egokiak izatea eta beharrezko sinadurak eta baldintzak izatea. Alde horretatik, gastuaren obligazioa aitortzeko dokumentazioak zerbitzua, hornidura, inbertsioa edo gastua behar bezala eman dela egiaztatzen duen arduradunaren sinadura eta identifikazioa izango ditu.
f) Konpromisozko kredituen eta hainbat urtetarako gastuen kasuan, Lurralde Historikoko Tokiko Erakundeen Aurrekontuetarako Foru Araudiak ezarritako mugak eta baldintzak betetzea.
g) Obligazioa edo gastua bere gain hartzen duen aurrekontu-sailak iragankortasun arauak betetzea, bai eta espezialitate- eta espezifikazio-arauak ere, gastuaren izaera funtzionalaren eta ekonomikoaren arabera, bai eta izaera organikoaren arabera ere, kasua balitz.
h) Kudeaketa-prozesuan duten garrantzia dela eta, Udaleko osoko bilkurak erabakitako bestelako aspektuak.

Hiru. Aurreko atalean ikusitako aspektuez gain, kontratuetatik, hitzarmenetatik eta diru-laguntzetatik, bai eta langileen gastuetatik eta bestelakoetatik ere ondorioztatutako obligazioak edo gastuak sortzen dituen ikuskatze mugatuak jarraian adierazitako aspektuak ere egiaztatuko ditu:

a) Kontratuetatik ondorioztatutako obligazioak edo gastuak sortzen dituzten ekintzetan, honako hau egiaztatuko da:

- Agiriak, hautaketa-irizpideak eta horien balorazioak zein kontratazio-prozedurak Sektore Publikoko kontratuen arloko indarreko legeriara egokitzea.
- Kontratua eta hautatutako prozedura justifikatzea.
- Aldaketa posibleen legearen arabera, kontratuen beharrezko aurreikuspena.
- Kontratuaren iraupena egiaztatzea eta justifikatzea, luzapenak barne.
- Aurrekontu-ekitaldi bat baino gehiagoren gain gauzatu behar diren kontratuetan, gastuaren sail

c) La efectiva disponibilidad de recursos para la financiación del gasto.
d)Que la obligación o gasto no pone en peligro la estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
e) Que los documentos que dan soporte a la obligación o gasto, son correctos y cuentan con las firmas y requisitos necesarios. A este respecto, el soporte documental para el reconocimiento de la obligación del gasto, llevará la firma e identificación del responsable que certifique o dé el visto bueno a que el servicio, suministro, inversión o gasto está debidamente prestado.
f) En el caso de créditos de compromiso y gastos plurianuales que se cumplen los límites y requisitos establecidos por la Norma Foral Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico.
g) Que la partida presupuestaria a la que se imputa la obligación o gasto, cumple las reglas de temporalidad, así como de especialidad y especificación acorde a la naturaleza funcional y económica del gasto, y orgánica en su caso.
h) Aquellos otros aspectos que, por su transcendencia en el proceso de gestión, determine el Pleno del Ayuntamiento.

Tres. Además de los aspectos contemplados en el apartado anterior, la fiscalización limitada de actos generadores de obligaciones o gastos, provenientes de contratos, convenios y subvenciones, así como de gastos de personal u otros, verificará adicionalmente los siguientes aspectos:

a) En actos generadores de obligaciones o gastos derivados de contratos, se verificará:

- La adecuación de los pliegos, criterios de selección, así como la valoración de los mismos, procedimientos de contratación, a la legislación vigente en materia de contratos del Sector Público.
- La justificación del contrato y del procedimiento elegido.
- La debida previsión conforme a la ley de posibles modificados en los contratos.
- La verificación y justificación de la duración del contrato incluidas las prórrogas.
- En los contratos cuya ejecución va a llevarse a cabo con cargo a más de un ejercicio presupuestario, que por los

kudeatzailearen arduradunek kontratuaren beharrezko denbora- eta finantza-plangintza gauzatu izana.
- Lanetan, hasi aurreko zuinketa-akta, eta azken ziurtagiriaren azken harreraren eta onarpenaren akta.
- Euren gauzapena ekitaldi batera baino gehiagora luzatuz gero, agiriek gastuan inplikatutako aurrekontu-ekitaldi bakoitzean eskuragarri dauden sailak eta zenbatekoak zehaztea.
- Labur esanda, eragozpenerako txantiloi normalizatuari erantsitako kontratuetatik ondorioztatutako gastuen kontrolari buruzko eranskinean jasotako aspektu guztiak egiaztatzea.

b) Hitzarmenetatik eta diru-laguntzetatik ondorioztatutako obligazioak edo gastuak sortzen dituzten ekintzetan, honako hau egiaztatuko da:
- Diru-laguntza izendunak objektua eta onuraduna identifikatzen dituen aurrekontu-saila izatea.
- Diru-laguntza izendunaren txostenean, prozedura-aukera konkurrentzia lehiakorraren salbuespen gisa justifikatzea.
- Egin beharreko hitzarmenaren xedea Sektore Publikoaren Kontratuen Legearen Testu Bateginak araututako kontratuen barnean ez egotea.
- Behar bezala zehaztutako hitzarmena edo diru-laguntza diru-laguntzen plan estrategikoan aurreikusita egotea.
- Hirugarrengoaren akreditazioa edo onuradunak zerga-obligazioetan eta gizarte-segurantzaren aurrean egunean dagoenaren egiaztapena.
- Onuradun-baldintza lortzeko debekurik ez izatea.
- Onuradunak funtsen helburua justifikatzea, hitzarmenean edo deialdiaren oinarrietan ezarritakoaren arabera, eta diru-laguntzen legeriaren arabera. Bai eta justifikazioaren akreditazioari buruzko diru-laguntzaren sail

responsables del Departamento gestor del gasto, se ha llevado a cabo la oportuna planificación temporal y financiera del contrato.
- En obras, constancia del acta de replanteo antes del inicio, y el acta de recepción final y aprobación de la certificación final.
- Que los pliegos, en el supuesto de extender su ejecución a más de un ejercicio, especifican las aplicaciones presupuestarias e importes disponibles en cada uno de los ejercicios presupuestarios implicados en el gasto.
- En definitiva, la verificación de todos los aspectos recogidos en el anexo sobre el control de los gastos derivados de contratos adjunto a la plantilla normalizada de reparo.

b) En actos generadores de obligaciones o gastos derivados de convenios y subvenciones, se verificará:
- Que la subvención nominativa cuenta con partida presupuestaria que identifique el objeto y el beneficiario.
- Que en el expediente de subvención nominativa se justifique la oportunidad del procedimiento como excepción a la concurrencia competitiva.
- Que el objeto del convenio a celebrar no esté comprendido en los contratos regulados por el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.
- Que esté previsto el convenio o subvención, debidamente detallado, en el plan estratégico de subvenciones.
- Acreditación del tercero o comprobación de oficio de que el beneficiario está al corriente de las obligaciones tributarias y frente a la Seguridad Social.
- Que no se está incurso en las prohibiciones para obtener la condición de beneficiario.
- Que el beneficiario justifica el destino de los fondos conforme a lo establecido en el convenio o bases de la convocatoria y conforme a la legislación de subvenciones. Así como la constancia en el expediente del informe del Departamento gestor de la subvención sobre la acreditación de la justificación.
- Comprobación de la correcta mecanización de los datos contenidos en el expediente de subvención.

kudeatzailearen txostenaren konstantzia ere espedientean.
- Diru-laguntzako espedientearen datuen mekanizazio egokiaren egiaztapena;
- Funtsezkotzat jotzen diren bestelako aspektuak, diru-laguntzen arloko indarreko legeriaren arabera.
- Labur esanda, eragozpenerako txantiloi normalizatuari erantsitako hitzarmenetatik eta diru-laguntzetatik ondorioztatutako gastuen kontrolari buruzko eranskinean jasotako aspektu guztiak egiaztatzea.

c) Langileen gastuetatik ondorioztatutako obligazioak edo gastuak sortzen dituzten ekintzetan, honako hau egiaztatuko da:

-Indarreko ekitaldiko Estatuaren Aurrekontu Orokorren Legeak eta gainontzeko legeria aplikagarriak ezarritako baldintzak eta mugapenak betetzea.

-Proposatutako gasturako legez eska daitezkeen baldintzak betetzen direla frogatzen duen langileen sail arduradunaren txostena egotea.

- Finkoak ez diren edo aldizkako epemuga ez duten ordainsariak aitortzen dituzten gertakarien kasuan (haborokinak, aparteko orduak, kalte-ordaina...), hori ordainsari hori jasotzeko eskubidea aitortzen duen erakunde eskudunak igorritako ebazpenaren edo akordioaren txostenera eranstea.
- Funtsezkotzat jotzen diren bestelako aspektuak, indarreko legeriaren arabera.

d) Bestelako gastuak:
- Kutxako aurrerakinerako gehienezko gastu posiblea arautuko duen akordioa izatea.
- 18.000,00 €ko edo gehiagoko ondare-erreklamazioetan, Euskadiko Batzorde Juridiko Aholkulariaren irizpena izatea.
-Bestelako funtsezko baldintzak, obligazioaren edo gastuaren arabera.

Lau. Erakunde kontu-hartzaileak egokitzat jotako behaketa osagarriak egin ahal izango ditu, horiek dagozkien espedienteen izapidetzean inolako etendura-eraginik izan gabe. Gainera, behaketa osagarri horiei dagokienez, ez da desadostasun planteamendua egin beharko.

- Otros aspectos que se consideren esenciales conforme a la legislación vigente en materia de subvenciones.
- En definitiva, la verificación de todos lo aspectos recogidos en el anexo sobre el control de los gastos derivados de convenios y subvenciones, adjunto a la plantilla normalizada de reparo

c) En actos generadores de obligaciones o gastos derivados de gastos de personal, se verificará:
- El cumplimiento de los requisitos y limitaciones establecidas por la Ley de Presupuestos generales del Estado del ejercicio vigente, y demás legislación aplicable.
- Que existe informe del Departamento responsable de personal en el que se acredita el cumplimiento de los requisitos legalmente exigibles para el gasto propuesto.
- En caso de incidencias, por las que se reconozcan retribuciones que no tengan carácter fijo o vencimiento periódico (gratificaciones, horas extras, indemnizaciones...), que se adjunta al expediente la resolución o acuerdo emitido por el órgano competente reconociendo el derecho a la percepción de dicha retribución.
- Otros aspectos que se consideren esenciales conforme a la legislación vigente.

d) Otros gastos de diferente naturaleza:
- Que existe acuerdo que regule el gasto máximo posible para el anticipo de caja.
- En las reclamaciones patrimoniales de cuantía igual o superior a 18.000,00 €, que existe dictamen de la Comisión Jurídica Asesora del País Vasco.
-Otros requisitos esenciales según la naturaleza de la obligación o el gasto.

Cuatro. El órgano interventor podrá formular las observaciones complementarias que considere conveniente, sin que las mismas tengan en ningún caso, efectos suspensivos en la tramitación de los expedientes correspondientes. Además, respecto a estas observaciones complementarias, no procederá el planteamiento de discrepancia.

Cinco. No estarán sometidos a fiscalización previa, los contratos menores ni anticipos de caja fija, por importe no superior a 600€ (exento IVA). Sin perjuicio de ser responsabilidad del Departamento gestor la

Bost. 600 €tik (BEZ kanpo) beherako kontratu txikiek eta kutxa finkoko aurrerakinek ez dute aurretiazko ikuskatzerik izango. Aurrekontu-sail bakoitzean kreditua dagoela egiaztatzeko Sail kudeatzailearen ardurari kalterik egin gabe.

Sei. Ondorengo artikuluetan garatu bezala, aurretiazko kontrol mugatuak ondorengo ikuskatze osoa ekarriko du berekin, ikuskaritza- eta laginketa-teknikak erabiliz; horren emaitza barne-kontroleko urteko txostenean islatuko da, atal independente gisa, ondorengo kontrol ikuskatzaile osoari buruzko txostena izenburuarekin.

17.3.- Ondoko kontrol kontu-hartzaile osoari buruzko txostena:

Bat. Ikuskatze mugatuaren onarpena eta ezarpena dela eta, finantza-kontroleko urteko txostenarekin batera, erakunde kontu-hartzaileak ondoko kontrol kontu-hartzaile osoaren ekintzen emaitza igorriko du, gastuen espedienteen lagin adierazlearen gainean.

Erakunde kontu-hartzaileak lagina hautatzeko aplikatu beharreko prozedurak zehaztuko ditu, eragiketa-talde jakin batzuetako hutsuneei buruzko aurretiazko informazioa duten kasuak zein hutsuneren bat detektatu duten prozedurak gailenduta. Gainera, lagina indarreko aurrekontuaren % 1 izango da, gutxienez.

Bi. Txosten hori osoko bilkurari bidali baino lehen, eragindako Unitate kudeatzaileak mugituko dira, gehienez, 10 eguneko epean, alegazioak aurkeztu ahal izateko, eta horiek ikusita, erakunde kontu-hartzaileak behin betiko txostena igorri dezan.

17.4. - Funtzio ikuskatzailearen jarduera diru sarreren eremuan, ikuskatze mugatuaren bidez:

Bat. Aurrekontu-araudian aurreikusitakoaren babespean, Udaleko osoko bilkurak Diru-sarreren aurretiazko ikuskatze mugatua onartzen eta ezartzen du.

comprobación de la existencia de crédito en sus correspondientes aplicaciones presupuestarias.

Seis. Este control previo limitado lleva consigo, tal como queda desarrollado en artículos siguientes, otra fiscalización plena a posteriori empleando técnicas de auditoría y muestreo, cuyo resultado se plasmará, dentro del informe anual de control interno como un apartado independiente dentro del mencionado informe anual, bajo el título de informe sobre control interventor pleno a posteriori.

17.3.- Informe sobre el control interventor pleno a posteriori:

Uno. Debido a la aprobación y establecimiento de la fiscalización limitada, el órgano interventor, emitirá junto al informe anual de control financiero, el resultado de las actuaciones de control interventor pleno a posteriori, sobre una muestra representativa de expedientes de gastos.

El órgano interventor, determinará los procedimientos a aplicar para la selección de la muestra, primando los supuestos de los que disponga de información previa sobre deficiencias en determinados grupos de operaciones, así como los procedimientos que haya detectado alguna deficiencia. Además, la muestra supondrá como mínimo un 1% sobre el Presupuesto vigente.

Dos. Antes de la remisión de este informe al Pleno se dará traslado a las Unidades gestoras afectadas para que puedan presentar alegaciones en un plazo máximo de 10 días, al objeto de que a la vista de las mismas el órgano interventor emita el informe definitivo.

17.4.- El ejercicio de la función interventora en la vertiente de ingresos, a través de la fiscalización limitada:

Uno. El Pleno del Ayuntamiento, al amparo de lo previsto en la normativa presupuestaria, aprueba y establece la Fiscalización previa limitada en Ingresos.

Horrela, diru-sarreren arloko aurretiazko ikuskatzea kontularitzako arrazoi-hartzeagatik ordezkatzen da. Gastuen kasuan bezala, sistema horrek laginaren gaineko diru-sarreren ondoko egiaztapen osoa eskatzen du, emaitza aurreko 4. Artikuluan araututako txostenean bilduta.

Bi. Diru-sarreren eremuko ikuskatze mugatua hurrengo aspektuen egiaztapenaren bidez egingo da:
a) Organo eskudunak ordaintzea.
b) Kontularitzako arrazoi-hartzea gauzatzea.

c) Kasua izanez gero, dagokion BEZ igortzea.

d) Diru-sarrera bidegabeen itzuleraren arloan, itzulera kudeatzen duen Sailak igorritako aldeko txostena izatea.
e) Errolden eta zerrenda frogagarrien ikuskatzean, indarreko legeria betetzen dela egiaztatzen duen Sail kudeatzailearen txostena izatea.

17.5.- Finantza eta ikuskapen kontrolaren jarduera.

Bat. Erakunde kontu-hartzaileak finantza-kontrolaren funtzioa gauzatuko du, araudiaren arabera erabakitako erakundeen kontuen ikuskaritza barne.

Bi. Tokiko Sektore Publikoaren Barne Kontrolerako araubide juridikoa erregulatzen duen apirilaren 28ko 424/2017 Errege Dekretuak xedatzen duen bezala, urtero, urteko kontuen auditoretza lanak egingo dira: Udalean, eta menpeko erakundeen kasuan.

Hiru. Lan hauek burutzeko, auditoretza pribatuko zerbitzuak kontratatuko dira, organo kontu-hartzailearekin lankidetzan aritzeko, eta sortzen den gastua ordaintzeko aurrekontuak zuzkidura egokia eta nahikoa jasoko du.

Lau. Finantza-kontrola honako subjektu hauei dagokienez gauzatuko da:
a) Zerbitzuak, Erakunde Autonomoak eta, bereziki, tokiko erakundearen menpeko Merkataritza Sozietateak, bai eta Enpresa Entitate Publikoak ere.

Así, se sustituye la fiscalización previa en materia de ingresos, por la toma de razón en contabilidad. Este sistema, como sucede en gastos, exige de la posterior comprobación plena en ingresos sobre una muestra, recogiéndose su resultado en el informe regulado en el Artículo 4 anterior.

Dos. Esta fiscalización limitada en materia de ingresos, se realizará mediante la comprobación de los siguientes aspectos:
a) Que se liquiden por órgano competente.
b) Que se efectúa la toma de razón en contabilidad.
c) Que se ha girado, en su caso, el IVA que corresponda.
d) En materia de devolución de ingresos indebidos, que consta el informe favorable expedido por el Departamento gestor de la devolución.
e) En la fiscalización de los padrones y listas probatorias que consta informe del Departamento gestor de cumplimiento de la legalidad vigente.

17.5. El ejercicio del control financiero y de auditoria.

Uno. El órgano interventor, ejercerá la función de control financiero, incluida la auditoría de cuentas de las entidades que se determinen reglamentariamente.

Dos. En desarrollo de las actuaciones de control interno recogidas en el RD 424/2017 de 28 abril, por el que se regula el Régimen Jurídico del control interno de las entidades del sector público local, anualmente se realizará la Auditoría de las cuentas anuales de la entidad, organismos autónomos y entes dependientes.

Tres. Dichos trabajos de auditoría se realizarán mediante la contratación de los servicios de auditoría privada, en colaboración con el órgano interventor, para lo que se deberá contar con las dotaciones presupuestarias adecuadas y suficientes.

Cuatro. El control financiero se ejercerá respecto de los sujetos siguientes:
a) Los servicios, Organismos Autónomos y muy especialmente sobre las Sociedades Mercantiles dependientes de la Entidad municipal, así como sobre las Entidades Públicas Empresariales.

b) Merkataritza Sozietateak, enpresak, erakundeak eta diru-laguntzengatiko, kredituengatiko, abalengatiko eta Udalaren zein Aurrekontu Orokorren kontura emandako gainontzeko laguntzengatiko partikularrak.

Bost. Finantza-kontrolaren helburua finantza-informazioaren aurkezpen egokiaren, aplikatu beharreko arauen eta zuzentarauen betearazpenaren eta aurreikusitako helburuen lorpenaren efikazia- eta efizientzia-mailaren berri ematea da.

Sei. Finantza-kontrola ikuskaritza-tekniken bidez egingo da, eta honako hauek izan daitezke, besteak beste:
a) Kontularitza-erregistroen, finantza-kontuen edo egoeren azterketa, analisi-prozedura zehatzen aplikazioaren bidez.
b) Banakako eragiketa zehatzen azterketa.
c) Kontrolatutako erakundeak gauzatutako ekintza-serie baten aspektu partzialak eta zehatzak egiaztatzea.
d) Inbertsioen eta bestelako aktiboen egiaztapen materiala.
e) 16. oinarriko Bigarren atalean aipatutako kontrolatu daitezkeen subjektuen kontuei buruzko ikuskaritza-txostenen azterketa eta analisia, hori egiteko legez gaitutako enpresen bidez.

f) Erakunde kontu-hartzaileak erabakitako bestelako egiaztapenak, kontrolatutako erakundeek gauzatutako jardueren ezaugarri bereziei arreta jarrita.

Zazpi. Urtero, Kontu Orokorraren espedientearen izapidetzearekin batera, gauzatutako kontrolaren emaitza gisa, eta barne-kontrolaren testu araugilearen baldintzetan, erakunde kontu-hartzaileak gauzatutako azterketatik ondorioztatutako behaketak eta ondorioak jakinarazten dituen testu idatzia aurkeztuko du. Txostenean, epigrafe jakin batean, menpeko merkataritza-sozietateek derrigorrez jasaten duten finantza-kontrolean lortutako emaitzak jasoko dira; izan ere, aipatutako sozietateak ez daude funtzio kontu-hartzailearen menpe.
Ikuskatutako erakundeak egindako alegazioekin batera, finantza-kontrolari buruzko txostena osoko bilkurara bidaliko da, horrek aztertu eta ezagutu dezan.

b) Las Sociedades Mercantiles, empresas, entidades, y particulares por razón de las subvenciones, créditos, avales y demás ayudas del Ayuntamiento o concedidas con cargo a los Presupuestos Generales de la Corporación.

Cinco. El control financiero, tiene como finalidad informar acerca de la adecuada presentación de la información financiera, del cumplimiento de las normas y directrices que sean de aplicación y del grado de eficacia y eficiencia en la consecución de los objetivos previstos.

Seis. El control financiero se ejercerá mediante técnicas de auditoría, pudiendo consistir entre otras en:
a) El examen de registros contables, cuentas o estados financieros, mediante la aplicación de concretos procedimientos de análisis.
b) El examen de operaciones individuales y concretas.
c) La comprobación de aspectos parciales y concretos de una serie de actos efectuados por el ente controlado.
d) La comprobación material de inversiones y otros activos.
e) El estudio y análisis de informes de auditoría sobre las cuentas de los sujetos susceptibles de control citados en el artículo 16.Dos, llevados a cabo por empresas habilitadas legalmente para ello.
f) Otras comprobaciones decididas por el órgano interventor en atención a las características especiales de las actividades realizadas por los entes sometidos a control.

Siete. Anualmente junto a la tramitación del expediente de la Cuenta General., como resultado del control efectuado, y en los términos recogidos en este texto regulador del control interno, el órgano interventor elevará informe escrito, en el que se haga constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan del examen practicado. En el informe se recogerá en un epígrafe específico, los resultados obtenidos en el control financiero a las que obligatoriamente se someten las Sociedades Mercantiles dependientes, dado que dichas Sociedades no están sujetas a la función interventora.
El informe sobre el control financiero, conjuntamente con las alegaciones efectuadas por el órgano auditado, será remitido al Pleno para su examen y conocimiento.

Zortzi. «Ondoko barne-kontrol osoari buruzko txostenaren» zein «finantza- eta ikuskaritza-kontrolari buruzko txostenaren» urteko izaera dela eta, dokumentu bakar batean aurkeztuko dira, nahiz eta txosten independenteak izan; izan ere, lehena erakunde kontu-hartzailearen jardueren barnean enkoadratzen da, funtzio kontu-hartzailearen jardueran, modu mugatuan jarduterakoan, eta bigarrenak baliabideen kudeaketako ekonomia-, efikazia- eta efizientzia-printzipioen betearazpenaren egiaztapenari erantzuten dio.

17.6.- Diru-laguntzen eta laguntza publikoen finantza-kontrolaren inguruan:

Bat. Finantza-kontrola erakunde kontu-hartzaileak gauzatuko du, diru-laguntzen eta laguntza publikoen onuradunei dagokienez.
Kontrol-lanetan antzematen bada laguntza edo diru-laguntza ez dela zuzen lortu eta erabili, edo jasotako laguntza edo diru-laguntzaren helburua ez dela aurkeztutakoa, orduantxe, erakunde kontu-hartzailearen aurretiazko baimenarekin, ikuskatze-lanok egiteko ardura dutenek atxiki ahal izango dituzte fakturak, agiri baliokideak nahiz ordezkoak eta eragiketa susmagarriei buruzko beste edozein agiri.

17.7. - Efikazia kontrolaren jarduera:

Eraginkortasunaren kontrolak helburuen betetze-maila aldian behin egiaztatzen du, eta dagozkion zerbitzuen edo zerbitzuen funtzionamendu-kostua eta errendimendua aztertzen ditu, aipatutako kontrolak erabaki politikoei buruzko iritzirik eman ahal izan gabe.
Kontrol hori foru-araudiak eta aplika daitekeen gainontzeko legeriak araututako prozeduretara eta printzipioetara doituko da.

18. artikulua.- Saldo kobragaitzen estimazioa.

Saldo kobragaitzen eta zalantzazko kobraketen saldoa kalkulatzeko, ondoko gutxieneko portzentajeak zehazten dira:
- Bi urtetik gorako zorrak: %100.
- Urtebetetik gorako zorrak: %50.
- Urtebetetik beherako zorrak: %25.

Ocho. Dado el carácter anual tanto del "informe sobre el control interno pleno a posteriori", como del "informe sobre control financiero y de auditoría", podrán presentarse en un único documento, sin perjuicio de ser informes independientes, ya que el primero se encuadra dentro de las actuaciones del órgano interventor en el ejercicio de la función interventora al actuar de forma limitada, y el segundo responde a la comprobación del cumplimiento de los principios de economía, eficacia y eficiencia en la gestión de recursos.

17.6.- Del control financiero de las subvenciones y ayudas públicas:

Uno. El control financiero se ejercerá por el órgano interventor respecto de los beneficiarios de subvenciones y ayudas públicas.
Cuando en el ejercicio de las funciones de control se deduzcan indicios de la incorrecta obtención, destino o justificación de la subvención o ayuda percibida, los agentes encargados de su realización podrán previa autorización del órgano interventor, acordar la retención de las facturas, documentos equivalentes o sustitutivos y de cualquier documento relativo a las operaciones en que tales indicios se manifiesten.

17.7. - El ejercicio del control de eficacia:

El control de eficacia tendrá por objeto la comprobación periódica del grado de cumplimiento de los objetivos, así como el análisis del coste de funcionamiento y del rendimiento de los respectivos servicios o inversiones, sin que dicho control pueda emitir juicio sobre las decisiones de carácter político.
Este control se ajustará a los procedimientos y principios regulados por normativa foral y demás legislación aplicable.

Articulo 18.- Derechos de difícil o imposible recaudación.

A efectos del cálculo de los Derechos de difícil o imposible recaudación se establecen los siguientes porcentajes mínimos de dudoso cobro:
- Derechos con más de dos años de antigüedad: 100%.

- Más de un año de antigüedad: 50%.
- Menos de 1 año de antigüedad: 25%

19. Artikulua.- Aurrekontu exekuzioari buruzko informazioa.

21/2003 Foru Arauaren 64. Artikuluan xedatutakoa betetzeko, ondoko informazioa luzatuko da:

- Udal taldeei, hiru-hilero, aurrekontu exekuzioari buruzko datuak, aurrekontu kapitulu eta partida xehetasunarekin.
- Batzorde informatiboaren aurrean Kontu Ematea, udal kontu-hartzailetzak osatutako aurrekontu exekuzioari buruzko txostena: likidazio aurrerapena (urria) eta likidazioa (martxoa).

Articulo 19.- Información sobre ejecución presupuestaria.

Con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el art.64 de la NF 21/2003, relativo a la información presupuestaria, se emitirán los siguientes informes:

- Remisión trimestral a los grupos municipales de los datos de ejecución presupuestaria a nivel de capítulo y partida presupuestaria.
- Dación de cuenta en la Comisión Informativa del informe de ejecución elaborado por la intervención municipal: adelanto liquidación (octubre) y liquidación (marzo).

XEDAPEN OSAGARRIAK

Lehena.- Aurrekontuaren egokitzapen teknikoak.
Udal Kontu-hartzaileari baimena ematen zaio aurrekontuan bidezko egokitzapen teknikoak egiteko, horiek berrantolaketa administratiboen ondorioz beharrezkoak direnean, txertatu gabeko gastu partidetan dagokien lanak aurrekontuari egozteko egin beharreko moldaketak, edo haien xedea sarrerak eta gastuak egoki kontabilizatzea denean. Behar diren aurrekontu partidak sortuko ditu horretarako.

DISPOSICIÓN ADICIONAL

Primera.- Adecuaciones técnicas del presupuesto.
Se autoriza al Interventor Municipal a efectuar en el Presupuesto las adaptaciones técnicas que resulten necesarias como consecuencia de reorganizaciones administrativas, de la imputación al presupuesto de gastos comprometidos y no ejecutados en el ejercicio anterior y que no hayan sido objeto de incorporación, o que tengan por objeto una correcta imputación contable de los ingresos y gastos, creando al efecto las partidas presupuestarias que resulten precisas.

Alkatea, Xabier Lertxundi Asteasuinzarra
Hernani, 2022ko abenduaren 13a.

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
		1.-IDAZKARITZA Secretaría														
1	1	**Idazkaria** Secretaria-o	A1	1.1	1ª	B-S	600	N/N	28	27.981,70 €	4	**1995/07/30** 30/07/1995	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
170	1	**Modernizazio teknikaria** Técnica-o de modernización	A1	2.1		N-N	610	L/C	24	20.209,01 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
2	2	**Lege aholkularia (kontratazioa)** Asesor-a jurídico-a (Contratación)	A1	2.1		N-N	600	L/C	24	22.540,82 €	4	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
4	2	**Lege aholkularia (kontratazioa)** Asesor-a jurídico-a (Contratación)	A1	2.1		N-N	600	L/C	24	22.540,82 €	4	**2018/04/26** 26/04/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
171	1	**Etxebizitza teknikaria** Técnica-o de vivienda	A2	2.2		B-S	400	L/C	19	17.099,93 €	3	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	
5	1	**Idazkaritzako administraria normalizatzailea** Administrativo-a normalizador-a de secretaría	C1	2.3		B-S	300	L/C	18	17.877,20 €	3	**2015/12/22** 22/12/2015	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
161	39	**HHZ Koordinatzailea** Coordinador-a de SAC	C1	2.3		N-N	300	L/C	20	15.545,39 €	3	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
6	39	**Idazkaritzako administraria (HHZ)** Administrativa-o de secretaría (SAC)	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.322,66 €	3	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		2.1	
7	39	**Idazkaritzako administraria (HHZ)** Administrativa-o de secretaría (SAC)	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.322,66 €	3	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		2.1	
8	39	**Idazkaritzako administraria (HHZ)** Administrativa-o de secretaría (SAC)	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.322,66 €	3	**2014/01/28** 28/01/2014	**%100** 100%		2.1	**Hutsik** Vacante
9	39	**Idazkaritzako administraria (HHZ)** Administrativa-o de secretaría (SAC)	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.322,66 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		2.1	**Hutsik** Vacante
162	39	**Idazkaritzako administraria (HHZ)** Administrativa-o de secretaría (SAC)	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.322,66 €	3	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		2.1	**Hutsik** Vacante
10	39	**Idazkaritzako administraria** Administrativa-o de secretaría	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2016/12/15** 15/12/2016	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
11	39	**Idazkaritzako administraria** Administrativa-o de secretaría	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2016/12/15** 15/12/2016	**%100** 100%		1.1	
12	39	**Idazkaritzako administraria** Administrativa-o de secretaría	C1	2.3		N-N	300	L-C	18	15.545,39 €	3	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
15	1	**Ordenantza-jakinarazlea** Ordenanza notificador-a	LT/AP	2.5		N-N	100	L/C	14	14.768,12 €	2		**%100** 100%		1.1	
17	1	**Artxiboko teknikaria** Técnica-o de archivo	A1	2.1		B-S	600	L/C	23	17.877,20 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
2.- ANTOLAKUNTZA ETA PERTSONAL SAILA Departamento de Organización y Personal																
3	1	**Antolakuntza eta Pertsonal saileko arduraduna** Responsable del departamento de Organización y Personal	A1	2.1		B-S	600	L/C	26	23.318,09 €	4	**1999/03/03** 03/03/1999	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
13	39	**Pertsonal saileko administraria** Administrativa-o de Personal	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
14	39	**Pertsonal saileko administraria** Administrativa-o de Personal	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2008/01/30** 30/01/2008	**%100** 100%		1.1	
163	39	**Pertsonal saileko administraria** Administrativa-o de Personal	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2019/12/26** 26/12/2019	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
18	1	**Informatikako teknikaria** Técnica-o informática-o	A2	3.1	EM/M	B-S	401	L/C	23	17.877,20 €	3	**1991/02/14** 14/02/1991	**%100** 100%		1.1	
19	1	**Informatikako teknikari laguntzailea** Técnica-o auxiliar informática-o	C1	3.1	L/A	B-S	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1994/12/31** 31/12/1994	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
101	1	**Lan prebentzio, segurtasun eta osasun teknikaria eta babes zibileko koordinatzailea** Técnica-o de prevención de Riesgos, Seguridad y coordinador-a de protección civil.	A2	3.1	EM/M	B-S	440	L/C	19	22.540,82 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
		3.- EKONOMIA ETA OGASUNA Economía y Hacienda														
20	1	**Ekonomia eta Ogasun saileko arduraduna. Kontu-hartzailea** Responsable del Departamento de Economía y Hacienda. Interventor-a	A1	1.2	1ª	B-S	600	N/N	28	27.981,70 €	4	**1995/07/30** 30/07/1995	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
22-a	1	**Diruzaina-Zergabilketa** Tesorera-o-Recaudador-a	A1	1.2	1ª	B-S	600	N/N	26	23.318,09 €	4	**2018/10/02** 02/10/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
21	1	**Errenta Unitateko arduraduna** Responsable del Departamento de Rentas	A1	3.1	GM/S	N-N	620	L/C	25	23.318,09 €	4	**2001/06/30** 30/06/2001	**%100** 100%		1.1	
28	1	**Kontabilitate Teknikaria** Técnica-o de contabilidad	A1	3.1	GM/S	N-N	620	L/C	24	20.209,01 €	4	**2019/08/30** 30/08/2019	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
23	39	**Diruzaintza eta Diru-bilketako administraria** Administrativa-o del Departamento de Recaudación-Tesorería	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2007/05/25** 25/05/2007	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
24	39	**Ekonomia eta Ogasuneko administraria** Administrativa-o de Economía y Hacienda.	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2016/12/15** 15/12/2016	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
25	39	**Ekonomia eta Ogasuneko administraria** Administrativa-o de Economía y Hacienda.	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2018/01/30** 30/01/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
26	39	**Ekonomia eta Ogasuneko administraria** Administrativa-o de Economía y Hacienda.	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2016/12/15** 15/12/2016	**%100** 100%		1.1	
27	39	**Ekonomia eta Ogasuneko administraria** Administrativa-o de Economía y Hacienda.	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	
29	39	**Ekonomia eta Ogasuneko administraria** Administrativa-o de Economía y Hacienda.	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2000/03/30** 30/03/2000	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES								
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
4.- HIRIGINTZA ETA INGURUMENA Urbanismo y Medio Ambiente																
177	1	**Hirigintza eta Ingurumen Saileko buru** Jefe/a del Departamento de Urbanismo y Medio Ambiente	A1	2.1		B-S	600	L/C	26	27.981,70 €	4	**2022/06/21** 21/06/2022	**%100** 100%			**Hutsik** Vacante
30	1	**Hirigintza eta Ingurumen Saileko arduraduna** Responsable del departamento de Urbanismo y Medio Ambiente	A1	2.1		B-S	600	L/C	26	25.649,90 €	4	**2010/02/01** 01/02/2010	**%100** 100%		1.1	
178	1	**Hirigintza Unitateko buru** Jefe/a de la unidad de Urbanismo	A1	3.1	GM/S	B-S	670	L/C	25	23.318,09 €	4	**2022/06/21** 21/06/2022	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
31	1	**Hirigintza Unitateko arduraduna** Responsable de la unidad de Urbanismo	A1	3.1	GM/S	B-S	670	L/C	25	23.318,09 €	4	**2007/11/27** 27/11/2007	**%100** 100%		1.1	**Ezabatzeko** A suprimir
32	1	**Arkitektoa** Arquitecta-o	A1	3.1	GM/S	B-S	670	L/C	24	20.209,01 €	4	**2018/04/26** 26/04/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
33	1	**Ingurumen Unitateko arduraduna** Responsable de la unidad de Medio Ambiente	A1	3.1	GM/S	B-S	610	L/C	23	20.209,01 €	4	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	
34	3	**Arkitekto teknikoa** Arquitecta-o técnica-o	A2	3.1	EM/M	B-S	410	L/C	22	20.209,01 €	3	**1995/07/30** 30/07/1995	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
35	39	**Hirigintza eta Ingurumeneko administraria** Administrativa-o de Urbanismo y Medio Ambiente	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1993/03/01** 01/03/1993	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
36	39	**Hirigintza eta Ingurumeneko administraria** Administrativa-o de Urbanismo y Medio Ambiente	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2001/02/19** 19/02/2001	**%100** 100%		1.1	
37	39	**Hiri hondakinak kudeatzeko administraria** Administrativa-o de la gestión de residuos	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1994/09/01** 01/09/1994	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
164	1	**Ingeniaria** Ingeniera/o	A1	3.1	GM/S	N-N		L/C	24	20.209,01 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES

5. EUSKARA ETA HEZKUNTZA
Euskara y Educación

38	1	**Euskara eta hezkuntza Saileko arduraduna** Responsable del Departamento de Euskara y Educación	A2	2.2		B-S	400	L/C	23	20.209,01 €	TG/TP		**%100** 100%		1.1	
39	1	**Itzultzailea** Traductor-a	A2	2.2		N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		1.1	
40	39	**Euskara eta Hezkuntzako administraria** Administrativa-o de Euskara y Educación	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		1.1	
41	39	**Euskara eta Hezkuntzako administraria** Administrativa-o de Euskara y Educación	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2014/01/28** 28/01/2014	**%100** 100%		1.1	
42	8	**Udal Euskaltegiko zuzendaria** Director-a del Euskaltegi	A2	3.2	2	B-S	400	L/C	21	17.877,20 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	
43	8	**Udal Euskaltegiko irakaslea** Profesor-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	**Hutsik** Vacante
44	8	**Udal Euskaltegiko irakasle normalizatzailea** Profesor-a Normalizador-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	13.990,85 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	
45	8	**Udal Euskaltegiko irakaslea** Profesor-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	**Hutsik** Vacante
46	8	**Udal Euskaltegiko irakaslea** Profesor-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	
47	8	**Udal Euskaltegiko irakaslea** Profesor-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		6.1	
48	8	**Udal Euskaltegiko irakaslea** Profesor-a del Euskaltegi Municipal	A2	3.2	2	N-N	400	L/C	19	15.545,39 €	TG/TP		**%100** 100%		6.2	**Hutsik** Vacante
49	39	**Udal Euskaltegiko administraria** Administrativa-o del Euskaltegi Municipal	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2004/01/28** 28/01/2004	**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
50	26	**Musika Eskolako irakaslea-begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		5.1	
51-a	26	**Musika Eskolako irakaslea-lengoaia musikala** Profesor-a de la Musika Eskola-lenguaje musical	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%30** 30%		5.2	**Hutsik** Vacante
51-c	26	**Musika Eskolako irakaslea – zeharkako xirula** Profesor-a de la Musika Eskola-flauta travesera	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%10** 10%		5.2	**Hutsik** Vacante
51-d	26	**Musika Eskolako irakaslea-Zuzendaria** Profesor-a -Director-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	21	19.431,74 €	3	**2018/11/0**8 08/11/2018	**%40** 40%		5.2	**Hutsik** Vacante
51-e	26	**Musika Eskolako irakaslea-Idazkaria** Profesor-a -Secretario-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	20	16.322,66 €	3	**2018/11/0**8 08/11/2018	**%10** 10%		5.2	**Hutsik** Vacante
52-b	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/0**8 08/11/2018	**%7,5** 7,5%		5.2	**Hutsik** Vacante
53	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		5.1	
54	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		5.1	
55	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1995/07/30** 30/07/1995	**%100** 100%		5.1	
56	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		5.1	
57	26	**Musika Eskolako irakaslea begiralea** Profesor-a Monitor-a de la Musika Eskola	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		5.1	
58-a	26	**Musika Eskolako irakaslea-txistua, dultzaina eta banda** Profesor- de la Musika Eskola txistu, dultzaina y banda	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%100** 100%		5.2	**Hutsik** Vacante
58-b	26	**Musika Eskolako irakaslea-txalaparta** Profesor-a de la Musika Eskola txalaparta	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%40** 40%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.1	26	**Musika Eskolako irakaslea-klarinete** Profesor-a de la Musika Eskola-clarinete	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%20** 20%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.2	26	**Musika Eskolako irakaslea-biolina** Profesor-a de la Musika Eskola-violín	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%60** 60%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.3	26	**Musika Eskolako irakaslea-tronpeta** Profesor-a de la Musika-Eskola-trompeta	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%20** 20%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.4	26	**Musika Eskolako irakaslea-gitarra** Profesor-a de la Musika Eskola-guitarra	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%42,5** 42,5%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.5	26	**Musika Eskolako irakaslea-Perkusioa** Profesor-a de la Musika Eskola-percusión	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%27,5** 27,5%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.6	26	**Musika Eskolako irakaslea-biolontxeloa** Profesor-a de la Musika Eskola-violonchelo	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%10** 10%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.7	26	**Musika Eskolako irakaslea-Hastapena eta lengoaia musikala-abesbatza** Profesor-a de la Musika Eskola-Iniciación y lenguaje musical-coro	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%100** 100%		5.2	**Hutsik** Vacante
58.8	26	**Musika Eskolako irakaslea alboka** Profesor-a de la Musika Eskola- alboka	A2	3.2	2	B-S	450	L/C	19	15.545,39 €	3	**2018/11/08** 08/11/2018	**%40** 40%		5.2	**Hutsik** Vacante
59	39	**Musika Eskolako administraria** Administrativa-o de Musika Eskola	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	16.852,10 €	3	**2007/12/20** 20/12/2007	**%100** 100%		5.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
6.- KULTURA CULTURA																
61	1	**Kultura Saileko arduraduna** Responsable del Departamento de Cultura	A2	2.2		B-S	400	L/C	23	29.536,24 €	4	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
62	1	**Liburutegiko arduraduna (liburuzaina)** Encargada-o biblioteca	A2	3.1	EM/M	B-S	460	L/C	21	14.768,12 €	3	1990/07/26 26/07/1990	%100 100%		3.2	
63	39	**Kultura Saileko administraria** Administrativa-o de Cultura	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		1.1	
64	4	**Liburutegiko laguntzailea** Ayudante biblioteca	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	13.213,58 €	2	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		3.2	
65	4	**Liburutegiko laguntzailea** Ayudante biblioteca	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	13.213,58 €	2	**2001/02/19** 19/02/2001	**%100** 100%		3.2	
66	4	**Liburutegiko laguntzailea** Ayudante biblioteca	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	13.213,58 €	2	**2002/09/06** 06/09/2002	**%100** 100%		3.2	
67	4	**Liburutegiko laguntzailea** Ayudante biblioteca	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	13.213,58 €	2	**2007/12/20** 20/12/2007	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante
68	5	**Administrari laguntzaile- atezaina** Auxiliar Administrativa-o- conserje	C2	2.5		N-N	200	L/C	14	16.852,10 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante
69	5	**Atezaina** Conserje	LT/AP	2.5		N-N	100	L/C	14	16.852,10 €	2	**1992/03/18** 18/03/1992	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES

7. UDALTZAINGOA

GUARDIA MUNICIPAL

70-a	1	**Udaltzaina. Ofiziala** Oficial de la Policía Local	C1	3.2	3	B-S	300	L/C	21	30.313,51 €	4	**2018/11/08** 08/11/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
70	23	**Udaltzaina. Ofizialorde** Suboficial de la Policía Local	C1	3.2	3	B-S	300	L/C	21	27.981,70 €	3	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
71	23	**Udaltzaina. Agente lehena** Agente Primera-o de la Policía Local	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	19	27.981,70 €	3	**1992/11/03** 03/11/1992	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
72	23	**Udaltzaina. Agente lehena** Agente Primera-o de la Policía Local	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	19	27.981,70 €	3	**1992/11/03** 03/11/1992	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
73	23	**Udaltzaina. Agente lehena** Agente Primera-o de la Policía Local	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	19	27.981,70 €	3	**2007/01/24** 24/01/2007	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
74	23	**Udaltzaina. Agente lehena** Agente Primera-o de la Policía Local	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	19	27.981,70 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
75	23	**Udaltzaina. Agente lehena** Agente Primera-o de la Policía Local	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	19	27.981,70 €	3	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
76	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B
77	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2006/05/30** 30/05/2006	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B
78	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2007/11/07** 07/11/2007	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B
79	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
80	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
81	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2007/11/07** 07/11/2007	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
82	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
83	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2006/05/30** 30/05/2006	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
84	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
85	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
86	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2007/11/07** 07/11/2007	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
87	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2007/11/07** 07/11/2007	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
88	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2007/11/07** 07/11/2007	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
89	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
90	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
91	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
92	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
93	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		3.3	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
94	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2003/03/27** 27/03/2003	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
95	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2006/05/30** 30/05/2006	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
96	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2000/03/30** 30/03/2000	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
97	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2005/10/31** 31/10/2005	**%100** 100%		3.3	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
98	23	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	23.318,09 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante **B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
99	1	**Udaltzaina** Agente Policía Municipal	C1	3.2	3	N-N	300	L/C	17	17.877,20 €	2	**2009/09/09** 09/09/2009	**%100** 100%		3.2	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E
100	1	**Landazaina** Guarda Rural	C2	3.2	3.1	N-N	200	L/C	18	16.322,66 €	2	**2006/05/30** 30/05/2006	**%100** 100%		1.1	**B+E gidabaimena** Carnet de conducir B+E

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
8.- TOKIKO GARAPENA DESARROLLO LOCAL																
102	2	**Tokiko Garapenerako agentea** Agente de desarrollo local y empleo	A2	2.2		B-S	400	L/C	20	17.099,93 €	4	**1994/12/31** 31/12/1994	**%100** 100%		1.1	
103	2	**Tokiko Garapenerako agentea** Agente de desarrollo local y empleo	A2	2.2		B-S	400	L/C	20	17.099,93 €	4	**2018/01/30** 30/01/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
104	1	**Merkataritza eta Turismo Saileko teknikaria** Técnica-o del Departamento de Comercio y Turismo	A2	2.2		B-S	400	L/C	19	17.877,20 €	4	**2018/01/30** 30/01/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
16	39	**Administraria** Administrativa-o	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3		**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
9.- KIROLA DEPORTE																
105	1	**Kirolak Saileko arduraduna** Responsable del Departamento de Deportes	A1	3.1	GM/S	B-S	650	L/C	23	24.872,63 €	4	**1994/12/31** 31/12/1994	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
106	1	**Kirol dinamizatzailea** Dinamizador-a deportivo-a	C1	2.3		B-S	300	L/C	19	17.877,20 €	3	**2002/02/28** 28/02/2002	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
107	39	**Kirol Saileko administraria** Administrativa-o del Departamento de Deportes	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1994/12/31** 31/12/1994	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
108	4	**Kirol monitorea** Monitor-a deportivo-a	C1	3.1	L/A	N-N	300	L/C	18	18.654,47 €	2	**1994/06/30** 30/06/1994	**%100** 100%		2	
109	4	**Kirol monitorea** Monitor-a deportivo-a	C1	3.1	L/A	N-N	300	L/C	18	18.654,47 €	2	**2005/01/01** 01/01/2005	**%100** 100%		2	**Hutsik** Vacante
110	4	**Kirol monitorea** Monitor-a deportivo-a	C1	3.1	L/A	N-N	300	L/C	18	18.654,47 €	2	**2005/01/01** 01/01/2005	**%100** 100%		2	
111	4	**Kirol monitorea** Monitor-a deportivo-a	C1	3.1	L/A	N-N	300	L/C	18	18.654,47 €	2	**1991/03/26** 26/03/1991	**%100** 100%		2	**Hutsik** Vacante
112	1	**Mantentze lanen arduraduna (Gaua)** Encargado-a de mantenimiento (Noche)	C1	3.2	4.5	B-S	300	L/C	15	21.763,55 €	2	**2009/12/31** 31/12/2009	**%100** 100%		1.1	
113	1	**Mantentze lanen arduraduna** Encargada-o de mantenimiento	C1	3.2	4.5	B-S	300	L/C	15	20.986,28 €	2	**2003/06/05** 05/06/2003	**%100** 100%		1.1	
114	5	**Kiroldegiko atezaina** Conserje del Polideportivo	C2	2.5		N-N	200	L/C	14	17.877,20 €	2	**2006/12/31** 31/12/2006	**%100** 100%		3.5	**Hutsik** Vacante
115	5	**Kiroldegiko atezaina** Conserje del Polideportivo	C2	2.5		N-N	200	L/C	14	17.877,20 €	2	**2006/12/31** 31/12/2006	**%100** 100%		3.5	**Hutsik** Vacante
116	5	**Kiroldegiko atezaina** Conserje del Polideportivo	C2	2.5		N-N	200	L/C	14	17.877,20 €	2	**2006/12/31** 31/12/2006	**%100** 100%		3.5	**Hutsik** Vacante

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
10. POLITIKA SOZIALA POLÍTICA SOCIAL																
117	1	**Berdintasun, Kulturartekotasuna, Lankidetza eta Gazteria Saileko arduraduna** Responsable del Departamento de Igualdad, Interculturalidad, Cooperación y Juventud	A2	3.1	EM/M	B-S	430	L/C	23	20.986,28 €	4	**2001/01/01** 01/01/2001	**%100** 100%		1.1	
118	1	**Berdintasun Teknikaria** Técnica-o de igualdad	A2	3.1	EM/M	B-S	430	L/C	20	18.654,47 €	4	**2018/04/26** 26/04/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
165	1	**Haur, Nerabe eta Gazteria Teknikaria** Técnica-o de Infancia, Adolescencia y Juventud	A2	3.1	EM/M	B-S	430	L/C	20	17.877,20 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
166	2	**Kulturarteko Plaza Feministako koordinatzailea** Coordinador-a de Kulturarteko Plaza Feminista	A2	3.1	EM/M	B-S	430	L/C	19	16.852,10 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante
167	2	**Kulturarteko Plaza Feministako koordinatzailea** Coordinador-a de Kulturarteko Plaza Feminista	A2	3.1	EM/M	B-S	430	L/C	19	16.852,10 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		3.2	**Hutsik** Vacante
119	39	**Politika Sozialeko administraria** Administativa-o Política Social	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2014/01/28** 28/01/2014	**%100** 100%		1.1	
172	1	**Adinekoen teknikaria** Técnica-o de mayores	A2	2.2		B-S	400	L/C	19	16.852,10 €	3	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	
11.- PARTAIDETZA PARTICIPACIÓN																
120	1	**Partaidetza teknikaria** Técnica-o de participación	A2	2.2		N-N	400	L-C	19	17.877,20 €	3	**2008/01/30** 30/01/2008	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES

12. ZERBITZU PUBLIKOAK
SERVICIOS PÚBLICOS

121	1	**Udal Zerbitzuak Saileko arduraduna** Responsable del departamento de servicios públicos	A1	3.1	GM/S	B-S	660	L/C	26	25.649,90 €	4	**2015/04/01** 01/04/2015	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
122	3	**Udal zerbitzuetako arkitekto teknikoa** Arquitecta-o técnica-o de Servicios Públicos	A2	3.1	EM/M	B-S	410	L/C	24	22.540,82 €	3	**2000/03/30** 30/03/2000	**%100** 100%		1.1	
168	3	**Udal zerbitzuetako arkitekto teknikoa** Arquitecta-o técnica-o de Servicios Públicos	A2	3.1	EM/M	B-S	410	L-C	24	22.540,82 €	3	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
123	1	**Delineatzailea** Delineante	C1	3.2	4	B-S	350	L/C	18	15.545,39 €	3	**2008/01/30** 30/01/2008	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
124	39	**Zerbitzu Publikoetako administraria** Administrativa-o servicios públicos	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1993/09/01** 01/09/1993	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
125	39	**Zerbitzu Publikoetako administraria** Administrativa-o servicios públicos	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**2014/07/29** 29/07/2014	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
126	1	**Herri-lanetako arduraduna** Encargada-o de Obras	C2	3.2	4.5	N-N	200	L/C	17	20.209,01 €	2	**2015/04/01** 01/04/2015	**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
127	1	**Eraikinetako arduraduna** Encargada-o de Edificios municipales	C2	3.2	4.5	N-N	200	L/C	17	20.209,01 €	2	**2006/05/30** 30/05/2006	**%100** 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
128	1	**Ur eta argietako arduraduna** Responsable de luz y aguas	C1	3.2	4.1	N-N	300	L/C	17	20.209,01 €	2	**2016/10/31** 31/10/2016	**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
129	5	**Ur eta argietako ofiziala** Oficial-a de luz y aguas	C2	3.2	4.3	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
130	5	**Ur eta argietako ofiziala** Oficial-a de luz y aguas	C2	3.2	4.3	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2020/06/29** 29/06/2020	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
131	5	**Ur eta argietako ofiziala** Oficial-a de luz y aguas	C2	3.2	4.3	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2016/10/31** 31/10/2016	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
132	5	**Ur eta argietako ofiziala** Oficial-a de luz y aguas	C2	3.2	4.3	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2016/10/31** 31/10/2016	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
132-a	5	**Ur eta argietako ofiziala** Oficial-a de luz y aguas	C2	3.2	4.3	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2018/08/11** 11/08/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
133	3	**Herri-lanetako ofiziala-eginkizun anitzetakoa** Oficial-a de obras-Cometidos Múltiples	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2001/02/19** 19/02/2001	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
134	3	**Herri-lanetako ofiziala-eginkizun anitzetakoa** Oficial-a de obras-Cometidos Múltiples	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2009/07/21** 21/07/2009	**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
135	3	**Herri-lanetako ofiziala-eginkizun anitzetakoa** Oficial-a de obras-Cometidos Múltiples	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2015/12/22** 22/12/2015	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
136	1	**Herri-lanetako ofiziala-zurgina ofiziala** Oficial-a de obras-carpintero	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1		**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
137	1	**Herri-lanetako ofiziala – gidaria** Oficial-a de obras-conductor	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1		**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
138	1	**Herri-lanetako ofiziala-igeltseroa** Oficial-a de obras-albañil	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2000/03/30** 30/03/2000	**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
179	1	**Herri-lanetako ofiziala-igeltseroa** Oficial-a de obras-albañil	C2	3.2	4.2	N-N	200	L/C	15	20.986,28 €	1	**2022/12/20** 20/12/2022	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
140	2	**Herri-lanetako peoia** Peón de obras	LT/AP	3.2	4.4	N-N	100	L/C	14	13.990,85 €	1		**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
141	2	**Herri-lanetako peoia** Peón de obras	LT/AP	3.2	4.4	N-N	100	L/C	14	18.654,47 €	1	**2018/11/08** 08/11/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
142	2	**Herri-lanetako peoia** Peón de obras	LT/AP	3.2	4.4	N-N	100	L/C	14	18.654,47 €	1	**2018/01/30** 30/01/2018	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
143	2	**Herri-lanetako peoia** Peón de obras	LT/AP	3.2	4.4	N-N	100	L/C	14	13.990,85 €	2	**1992/09/01** 01/09/1992	**%100** 100%		1.1	**B gidabaimena** Carnet de conducir B
144	3	**Atezaina-mantentze lanak** Conserje-mantenimiento	LT/AP	3.2	4.6	N-N	100	L/C	14	15.545,39 €	2	**2016/10/31** 31/10/2016	**%100** 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
145	3	**Atezaina-mantentze lanak** Conserje-mantenimiento	LT/AP	3.2	4.6	N-N	100	L/C	14	15.545,39 €	2	**1990/07/26** 26/07/1990	**%100** 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
146	3	**Atezaina-mantentze lanak** Conserje-mantenimiento	LT/AP	3.2	4.6	N-N	100	L/C	14	15.545,39 €	2	**2016/10/31** 31/10/2016	**%100** 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
158	1	**Atezaina-mantentze lanak** Conserje-mantenimiento	LT/AP	3.2	4.6	N-N	100	L/C	14	15.545,39 €	2	**2013/04/30** 30/04/2013	%100 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
180	3	**Atezaina-mantentze lanak** Conserje-mantenimiento	LT/AP	3.2	4.6	N-N	100	L/C	14	15.545,39 €	2	**2022/12/20** 20/12/2022	**%100** 100%		3.1	**Hutsik** Vacante **B gidabaimena** Carnet de conducir B
60	1	**Garbitzailea** Limpiador-a	LT/AP	3.2	4.7	N-N	100	L/C	14	14.554,10 €	1		**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
13.1 ZERBITZU SOZIALAK_ADMINISTRAZIO OROKORRA SERVICIOS SOCIALES_ADMINISTRACIÓN GENERAL																
147	1	**Gizarte-zerbitzuetako arduraduna** Responsable de Servicios sociales	A2	2.2		N-N	400	L/C	23	20.986,28 €	4	**2021/12/09** 09/12/2021	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
148	39	**Administraria** Administrativa-o	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1994/05/16** 16/05/1994	**%100** 100%		1.1	
149	39	**Administraria** Administrativa-o	C1	2.3		N-N	300	L/C	18	15.545,39 €	3	**1994/06/30** 30/06/1994	**%100** 100%		1.1	
150	2	**Administrari laguntzailea** Auxiliar administrativa-o	C2	2.4		N-N	200	L/C	14	15.545,39 €	2	**1998/09/09** 09/09/1998	**%100** 100%		1.1	
151	2	**Administrari laguntzailea** Auxiliar administrativa-o	C2	2.4		N-N	200	L/C	14	15.545,39 €	2	**2006/12/21** 21/12/2006	**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	**T** T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D-LUZEA** D-ampliada	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
13.2 OINARRIZKO GIZARTE ZERBITZUAK SERVICIOS SOCIALES DE BASE																
152	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 1	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**1994/12/31** 31/12/1994	**%100** 100%		1.1	**Hutsik** Vacante
153	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 2	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**1998/02/16** 16/02/1998	**%100** 100%		1.1	
154	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 3	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**2017/11/07** 07/11/2017	**%100** 100%		1.1	
155	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 4	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**2017/11/07** 07/11/2017	**%100** 100%		1.1	
156	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 5	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**2017/11/07** 07/11/2017	**%100** 100%		1.1	
157	6	**Gizarte langilea** Trabajador/a social 6	A2	3.1	EM/M	N-N	432	L-C	20	18.654,47 €	3	**2017/11/08** 08/11/2017	**%100** 100%		1.1	

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023

A) Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

Kodea Código	ZLP NPH	IZENA Denominación	SAILKAPENA CLASIFICACIÓN T-AZ G-SG	E-AZP E-SE	KLASEA CLASE	LM TP	T T	HS FP	ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES DO CD	BO CE	HE PL	DD FP	D RD	D-LUZEA D-ampliada	J L	OHARRAK OBSERVACIONES
13.4 ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA ZERBITZUA SERVICIO DE AYUDA DOMICILIARIA																
159	1	**Etxez etxeko laguntzailea** Auxiliar domiciliaria	LT/AP	4.9		N-N	100	L-C	15	12.146,75 €	2	**1993/06/30** 30/06/1993	**%55,49** 55,49%		3	**Ezabatzeko** A suprimir
13.5 KONTSUMO INFORMAZIORAKO UDAL BULEGOA OFICINA MUNICIPAL DE INFORMACIÓN MUNICIPAL																
160	1	**KIUB arduraduna** Responsable OMIC	C1	3.2	L/A	N-N	300	L-C	18	17.618,09 €	3	**1992/12/31** 31/12/1992	**%100** 100%		1.1	

B) LAN LEGEPEKO LANPOSTUAK

PERSONAL LABORAL

Kodea Código	ZLP NPH	IZENA Denominación	SAILKAPENA CLASIFICACIÓN T-AZ G-SG	E-AZP E-SE	KLASEA CLASE	LM TP	T T	HS FP	ORDAINSARIAK RETRIBUCIONES DO CD	BO CE	HE PL	DD FP	D RD	D-LUZEA D-ampliada	J L	OHARRAK OBSERVACIONES
173		**Oinarrizko Lanbide Heziketako zuzendaria eta komunikazio arloko irakaslea** Director-a y profesor-a de Formación Profesional Básica y comunicación	A2	3.2	5.1	N-N	310		20	17.877,20 €	3	**2022/05/04** 04/05/2022	**%100** 100%		7.1	**Hutsik** Vacante
174		**Oinarrizko Lanbide Heziketako arlo zientifiko-teknologikoko irakaslea** Profesor-a del área científico-tecnológica de Formación Profesional Básico	A2	3.2	5.2	N-N	310		18	11.892,22 €	3	**2022/05/04** 04/05/2022	**%85** 85%		7.2	**Hutsik** Vacante
175		**Oinarrizko Lanbide Heziketako tailerreko irakaslea** Profesor-a de taller de Formación Profesional Básica	C1	3.2	5.2	N-N	310		18	13.990,85 €	3	**2022/05/04** 04/05/2022	**%100** 100%		7.1	**Hutsik** Vacante
176		**Oinarrizko Lanbide Heziketako tailerreko irakaslea** Profesor-a de taller de Formación Profesional Básica	C1	3.2	5.2	N-N	310		18	13.990,85 €	3	**2022/05/04** 04/05/2022	**%100** 100%		7.1	**Hutsik** Vacante

C) BEHIN-BEHINEKO PERTSONALA/PERSONAL EVENTUAL

Kodea Código	ZLP NPH	IZENA Denominación	
1	1	**Alkatearen idazkaria** Secretaria del Alcalde	33.164,60 €
2	1	**Udaltzaingoaren zuzendaria** Responsable Policía Municipal	50.410,50 €
3	1	**Komunikazio arduraduna** Responsable de comunicación	36.050,42 €

HERNANIKO UDALA

2023ko PLANTILLA ORGANIKOA/PLANTILLA ORGÁNICA 2023

Karrerako funtzionarioentzat gordetako plazak/plazas reservadas a personal funcionario

IZENA DENOMINACION	**ZENB.** PLAZAS	**TALDEA** GRUPO	**AKT.** ACT.	**HUTSIK** VACANTE	**OHARRAK** OBSERVACIONES
Eskala: Gaikuntza nazionala / Escala de habilitación nacional					
Azpieskala: Idazkaritza Subescala de secretaria					
Idazkaria Secretaria-o	1	A1	0	1	
Azpieskala: Kontu-hartzailetza/Diruzaintza Subescala de intervención-tesorería					
Kontu-hartzailea Interventor-a	1	A1	0	1	
Diruzaintza – Zergabilketa Tesorera/o-Recaudador-a	1	A1	0	1	
Eskala: Administrazio orokorra / Escala de administración general					
Azpieskala: teknikoa Subescala técnica					
Administrazio orokorreko tekn. Técnico-a administración general	8	A1	2	6	
Azpieskala: gestiokoa Subescala de gestión					
Administrazio Orokorreko gestio teknikariak Técnico-a de gestión de la administración general	10	A2	5	5	
Azpieskala: administratiboa Subescala administrativa					
Administraria Administrativo-a	39	C1	26	13	
Azpieskala: laguntzailea Subescala auxiliar					
Administrari laguntzailea Auxiliar administrativo-a	2	C2	2	0	
Azpieskala: mendekoa Subescala subalterna					
Atezaina Conserje (Kiroldegia)	3	C2	0	3	
Ordenantza jakinarazlea Ordenanza notificador-a	1	E	1	0	2. jarduerarako lanpostua Puesto 2ª actividad
Atezaina Conserje (Biteri)	1	E	0	1	

Atezain- administrari laguntzaile	1	C2	o	1	

Eskala: Administrazio berezia/ Escala de administración especial

Azpieskala: teknikoa Subescala técnica					
Goi mailakoa Superior	9	A1	3	6	**Amortizatzeko** A amortizar
Erdi mailakoa Media	17	A2	10	7	
Laguntzailea Auxiliar	5	C1	2	3	**Zerbitzu eginkizunetan** En comisión de servicios
Azpieskala: zerbitzu bereziak Subescala de servicios especiales					
Mota: zeregin bereziak/ udal euskaltegia Clase: Cometidos especiales/ euskaltegi municipal					
Zuzendaria Director-a	1	A2	1	0	
Irakaslea Profesor-a	6	A2	4	2	
Mota: Zeregin bereziak /musika eskola Clase: Cometidos especiales/escuela de música					
Zuzendari irakaslea Profesor-a director-a	1	A2	1	0	
Idazkari irakaslea Profesor-a secretario-a	1	A2	1	0	
Irakasle begiralea Profesor-a monitor-a	19	A2	6	13	
Mota: Zeregin bereziak /Teknikari laguntzailea Clase: Cometidos especiales / Técnico auxiliar					
KIUB arduraduna Responsable OMIC	1	C1	1	0	
Mota: Zeregin bereziak / Udaltzaingoa Clase: Cometidos especiales / Policía local					
Udaltzain ofiziala Oficial-a Policía Local	1	C1	0	1	**Txanda irekian** Turno libre
Udaltzainburua. **Udaltzaina. Ofizialorde.** Jefe-a Policía Municipal. Suboficial-a Policía Local	1	C1	0	1	**Txanda irekian** Turno libre
	5	C1	4	1	

Udaltzaina. Agente lehena. Agente Primero-a Policía Local					1 zerbitzu eginkizunetan 1 en comisión de servicios
Udaltzaina. Agentea Agente Policía Local	24	C1	11	13	1 izendapen askea 1 libre designación 1 Bigarren jarduerarako lanpostua 1 Puesto de 2ª actividad 3 zerbitzu eginkizunetan 3 comisión de servicios 5 eszedentzia erreserbarekin 5 excedencia con reserva
Landazaina Guarda rural	1	C2	1	0	
Mota: Zeregin bereziak /ofizioetako langileak Clase: Cometidos especiales /Personal de oficios					
Delineatzailea Delineante	1	C1	0	1	
Mantentze lanen arduraduna Encargado-a mantenimiento (Kiroldegi)	2	C1	2	0	
Enkargatua Encargado-a	3	C2	2	1	
Ur eta Argietako arduraduna Responsable de Luz y Agua	1	C1	1	0	
Ofiziala Oficial-a	13	C2	5	8	
Atezain-mantentze lanak Conserje de mantenimiento (Ikastetxeak)	4	LT/AP	0	4	
Peoia Peón	4	LT/AP	2	2	
Garbitzailea Limpiador-a	1	LT/AP	1	0	
Etxez-etxeko laguntzailea Auxiliar domiciliario-a	1	LT/AP	0	1	L**Amortizatzeko** A amortizar

B) LAN LEGEPEKO LANPOSTUAK/ PERSONAL LABORAL

Euskara eta Hezkuntza Saila/ Euskara y educación					
Mota: Zeregin bereziak /**Oinarrizko Lanbide Heziketa** Clase: Cometidos especiales/Formación Profesional Básica					
Oinarrizko Lanbide Heziketako zuzendaria eta komunikazio arloko irakaslea Director/a y profesor/a de Formación Profesional Básica y comunicación	1	A2	0	1	
OInarrizko Lanbide Heziketako arlo zientifiko-teknologikoko irakaslea Profesor/a del área científico-tecnológica de Formación Profesional Básico	1	A2	0	1	Lanaldia %85 Jornada 85%
Oinarrizko Lanbide Heziketako tailerreko irakaslea Profesor/a de taller de Formación Profesional Básica-	2	C1	0	2	

C) BEHIN-BEHINEKO PERTSONALA/PERSONAL EVENTUAL

Alkatearen idazkaria Secretaria/o del Alcalde	1				
Udaltzaingoaren zuzendaria Responsable Policia Municipal	1				
Komunikazio arduraduna Responsable de comunicación	1				

AURREKONTU OROKORRA 2023
EKONOMI ETA FINANTZA TXOSTENA

Alkateak, azaroaren 10eko Antolaketa Batzordean (Ogasun Batzorde lanetan) Hernaniko Udalaren 2023ko Aurrekontu Egitasmoa aurkeztu du; Ereñotzu Toki Entitate Txikiaren aurrekontua azaroaren 23ko Auzo Batzarrean onartu da.

Udal honetako Kontu-hartzailea naizen aldetik, txosten hau egin dut, Gipuzkoako toki erakundeen aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak IV. Tituluan jasotako kontu-hartze kontrola betez. Hona hemen, bada, nire TXOSTENA:

Lege oinarria:

- Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Araua.
- Aurrekontuen Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 2ko 2/2012 Lege Organikoa.
- Gipuzkoako Toki Entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duen otsailaren 8ko 1/2013 Foru Araua, eta hau garatzen duten jarraibideak.
- Azaroaren 8ko 3/2022 Foru Dekretu-Araua, Gipuzkoako toki entitateek aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan 2023an aplikatu beharreko arau fiskalak eteteari buruzkoa.
- Gipuzkoako Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duen 32/2018 Foru Dekretua.

AURKIBIDEA

1) Udal Aurrekontua eta Bateratua.
2) Sarrerak ebaluatzeko erabilitako oinarriak.
3) Gastua ebaluatzeko oinarriak. Aurrekontuaren benetako nibelazioari buruzko balorazioa.
4) Aurrekontu kontrol parametroak. Oreka eta Aurrezki garbia.
5) Aurrekontu egonkortasuna.
6) Konpromiso-kredituen gastuen orria.
7) Lurzoruari eta Hirigintzari buruzko ekainaren 30eko 2/2006 Legea.

PRESUPUESTO GENERAL 2022.
INFORME ECONOMICO FINANCIERO

El Alcalde en Comisión de Organización (en tareas de comisión de Hacienda) celebrada el 10 de noviembre ha presentado Proyecto de presupuesto para el ejercicio 2023. La entidad dependiente Ereñotzu Toki Entitate Txikia ha tramitado el espediente en Comisión Vecinal del 23 de noviembre.

Como Interventor de la entidad, formulo el presente informe, en base al control interventor establecido en el Titulo IV. De la Norma Foral Presupuestaria 21/2003 de 19 de diciembre.

Normativa referencia:

- Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del TTHH de Gipuzkoa.
- Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y sostenibilidad Financiera.
- Norma Foral 1/2013 por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa. Así como las instrucciónes que la desarrollan.
- Decreto Foral-Norma 3/2022, de 8 de noviembre, de suspensión de las reglas fiscales a aplicar por las entidades locales de Gipuzkoa en 2023 en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
- NF 32/2018 por el que se regula el régimen interno en las entidades del sector público local de Gipuzkoa.

INDICE

1) Presupuesto de la entidad y consolidado.
2) Bases para la evaluación de los ingresos.
3) Bases para la evaluación del gasto. Evaluación sobre la efectiva nivelación del Presupuesto.
4) Parámetros control presupuestario. Nivelación y ahorro neto.
5) Estabilidad presupuestaria.
6) Créditos de compromiso.
7) Cumplimiento de la Ley 2/2006 del Suelo, Patrimonio municipal del suelo.

8) Hiru urterako planifikazioa. 2/2012 Lege organikoa.
9) Aurrekontua Gauzatzeko Udal Araua.
10) Aurrezpen ratioaren eboluzioa.
11) Ondorioak.

ERANSKINA

- Aurrekontuen Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 2ko 2/2012 Lege Organikoaren betetzea. Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duen otsailaren 8ko 1/2013 Foru Araua, eta honen garapena diren jarraibideak.

8) Planificación a tres años. Cumplimento Ley Orgánica 2/2012.
9) Norma de Ejecución Presupuestaria.
10) Evolución ratio de ahorro.
11) Conclusiones.

ANEXO

- Cumplimiento de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, y de Norma Foral 1/2013 por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa. Así como las Instrucciones que la desarrollan.

1.- Udal Aurrekontua:	1.- Ppto. Ayuntamiento:
(azaroaren 10eko proposamena)	(propuesta 10 noviembre)

SARRERAK KAPITULUKA Ingresos Cap.	AURREKONTUA 2023. Ppto.	AURREKONTUA 2022. Ppto.
1-Zergak	6.876.300,00	6.712.900,00
2-Eraikuntza Zerga	250.000,00	457.000,00
3-Tasak	7.671.100,00	6.613.000,00
4-Transf arruntak	18.238.300,00	16.988.100,00
5-Ondare sarrerak	88.400,00	86.000,00
6-Hirigintza sarrerak	1.000,00	181.000,00
7-Kapital transf	0,00	0,00
8-Finantza aktiboak	10.000,00	10.000,00
9-Mailegua	0,00	0,00
GUZTIRA	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**
	0,00	0,00

GASTUAK KAPITULUKA Gastos Cap.	AURREKONTUA 2023. Ppto.	AURREKONTUA 2022. Ppto.
1-Langileria gastuak	11.742.420,00	11.154.700,00
2-Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	17.150.550,00	15.029.800,00
3-Gastu finantzarioak	0,00	0,00
4-Transferentzia arruntak	3.230.370,00	2.960.100,00
5-Kreditu Globala	300.000,00	305.200,00
6- Inbertsio errealak	701.760,00	1.588.200,00
7-Kapital transferentziak	0,00	0,00
8-Aktibo finantzarioak	10.000,00	10.000,00
9-Pasibo finantzarioak	0,00	0,00
GUZTIRA	**33.135.100,00**	**31.048.000,00**

Aurrekontu Bateratua:	**Ppto. Consolidado:**

SARRERAK kapituluka Ingresos x Capitulo.	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU erakundea/entidad	BATERATUA 2023 Consolidado
1	6.876.300,00	0,00	6.876.300,00
2	250.000,00	0,00	250.000,00
3	7.671.100,00	6.100,00	7.677.200,00
4	18.238.300,00	496.000,00	18.241.300,00
5	88.400,00	1.000,00	89.400,00
6	1.000,00	0,00	1.000,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.145.300,00

GASTUAK kapituluka Gastos x Capitulo.	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU erakundea/entidad	BATERATUA 2022 Consolidado
1	11.742.420,00	62.200,00	11.804.620,00
2	17.150.550,00	266.350,00	17.416.900,00
3	0,00	0,00	0,00
4	3.230.370,00	38.550,00	2.775.920,00
5	300.000,00	0,00	300.000,00
6	701.760,00	136.000,00	837.760,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.145.300,00

2.- Sarrerak ebaluatzeko erabilitako oinarriak.	2.- Bases para la evaluación de los Ingresos.

2.1.- Baliabide propio arruntak.

Kopuru honetan sartzen dira zuzeneko zergak (I. Kap.), zeharkako zergak (II. Kap.) eta Tasak eta bestelako diru-sarrerak (III. Kap.). Sarrera datuak balioesteko orduan kontuan izan dira, batik bat, likidatutako azken ekitaldiaren datuak, eta ekitaldiaren gauzatze egoera (urriko aurreikuspena) eta 2023 urterako zerga ordenantza eta arau fiskalen aldaketak.

Memorian jasota daude sarrerak kalkulatzeko erabilitako irizpideak.

2.2.- Transferentzia arruntak. Udal Finantzaketarako Foru Funtsa (UFFF).

Gipuzkoako Foru Aldundiak, Euskal Finantzen Kontseiluak urrian egindako bileraren ondoren, Foru Fondoaren aurreikuspenak kaleratu zituen. Aurkeztutako aurrekontuak osorik jasotzen du aipatu ekarpena, doiketarik gabe. Hori horrela, gogorarazten da aipatu kopurua aurreikuspena dela, beraz, arrisku maila duela, are gehiago bizi dugun ziurgabetasun eta atzeraldi ekonomiko garai hauetan.

Beheko koadroan zehazten da azken urteetan izan den eboluzioa, eta likidazio bakoitzaren betetze maila.

2.1.- Recursos ordinarios.

En este concepto se integran los ingresos presupuestados del Cap. I al III: Impuestos Directos, Indirectos y Tasas y otros ingresos. Para la elaboración del Presupuesto se ha tenido en cuenta la última liquidación disponible, así como los datos referentes a la ejecución del ppto. Corriente, así como las modificaciones en las ordenanzas fiscales y demás adecuaciones normativas para el 2023.

En la Memoria se recogen y explican los criterios utilizados.

2.2.- Ingresos por Transferencias corrientes. Fondo Foral de Financiación Municipal.

La Diputación Foral ha comunicado las previsiones de liquidación del ejercicio y la previsión del siguiente, aegún las directrices acordadas en la reunión de octubre del Consejo Vasco de Finanzas. El presupuesto presentado recoge íntegramente dicha aportación, sin previsión de ajuste. En este sentido se recuerda que la cifra determinada por el Departamento Foral de Hacienda es una previsión, que teniendo en cuenta la incertidumbre y la situación de recesión económica hay que considerar con cautela y prudencia.

En el cuadro inferior se recoge la evolución de dicho fondo en los últimos años, y el porcentaje de cumplimiento.

Urtea	Aldundia Aurrekontua Previsión Inicial	Likidazioa Liquidacion	Betetze %	Oharrak
2010 urtea:	10.365.870	10.465.738	100,96%	Behin betiko likidazioa
2011 urtea:	10.828.191	9.459.201	**87,36%**	Behin betiko likidazioa
2012 urtea:	10.547.022	10.129.573	**96,04%**	Behin betiko likidazioa
2013 urtea:	10.414.031	10.183.023	**97,78%**	Behin betiko likidazioa
2014 urtea:	10.940.082	11.049.509	101,00%	Behin betiko likidazioa
2015 urtea:	11.358.596	11.554.704	101,73%	Behin betiko likidazioa
2016 urtea:	12.229.468	11.974.541	**97,92%**	Behin betiko likidazioa
2017 urtea:	12.465.254	12.465.254	100,00%	Behin betiko likidazioa
2018 urtea:	12.984.520	13.753.409	105,92%	Behin betiko likidazioa
2019 urtea:	14.008.965	14.323.113	102,24%	Behin betiko likidazioa
2020 urtea:	14.675.578	13.190.645	**89,88%**	Behin betiko likidazioa
2021 urtea:	13.662.979	15.970.904	116,89%	Behin betiko likidazioa
2022 urtea:	15.602.477	16.108.352	103,24%	Aurreikuspena
2023 urtea:	16.731.806			Aurreikuspena

2.3.- Kapital sarrerak:

Hirigintzak sailak emandako informazioaren arabera, sarreren seigarren kapituluan aurreikusi dira aurreikusitako dotazioak.

2.4.- Finantza pasiboak. Mailegu sarrerak.

Aurrekontu egitasmoan ez da zorpetze eragiketarik aurreikusten. Udalak ez dauka mailegu bidezko zorrik.

2.3.- Ingresos de Capital:

En el capítulo 6 de ingresos se han previsto los ingresos dotacionales previsibles según información proporcionada por el Dpto. de Urbanismo.

2.4.- Pasivos Financieros. Operación crédito.

No se recoge ninguna operación de endeudamiento para el ejercicio. El Ayuntamiento carece de deuda con entidades financieras.

3.- Gastua ebaluatzeko oinarriak. Aurrekontuaren benetako nibelazioari buruzko balorazioa	**3.- Bases para la evaluación del Gasto. Evaluación sobre la efectiva nivelación presupuestaria.**

3.1.- Pertsonal gastua:

Plantila organikoan eta lanpostuen zerrendan jasotako lanpostuak baloratu dira, urtean zehar betetzeko aurreikuspena duten partidak. Ez da aurrekontu dotaziorik aurreikusi hurrengo lanpostuetan:

- Udaltzainburua (70-a postua).
  Halabaina, aipatu aurrreikuspena aldatuko balitz, nahikoa litzateke dagokion aurrekontu partidan kreditua gaitzea.
- Ingeniaria Hirigintza (164 postua).
  Lanpostu honen funtzio berdinak dituen aldi baterako programa indarrean dago.

Horiez gain, indarrean dauden aldi baterako programak jaso dira, programa berrietarako aurreikuspenak ere egin da.

2022ko urrian indarrean dauden soldata mailak jaso dira.

Langileen eranskinean, uztailaren 6ko 6/1989- Euskal Funtzio Publikoko Legeak 20 eta 21 artikuluan eskatutako datuak jaso dira.

OHARTARAZPENA:

Kontratazio berri hauek, aurrekontu kontsignazioa izateaz gain, momentu oro indarrean dagoen Estatuko Aurrekontu Legeak ezarritako baldintzak bete beharko dituzte. 2023ko Estatuko Aurrekontu Orokorrak onartzen dituen 22/2021 Legea, Art.19- Oferta de Empleo Público, contratos y nombramientos temporales del personal del sector público. "*No se podrá proceder a la contratación de personal temporal, así como al nombramiento de personal estatutario temporal y de funcionarios interinos excepto en casos excepcionales y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables.*"

3.1.1.- Udalbatzako kideen ordain-sariak:

3.1.- Gastos de Personal.

Se han presupuestado los puestos de trabajo recogidos en la RPT propuesta junto con el Presupuesto, los puestos con previsión de cubrirse en el ejercicio. No se ha previsto dotación presupuestaria para los puestos siguientes, ya que no existe previsión de ser ocupadas durante el ejercicio:

- Jefe Guardia Municipal (Puesto 70-a).
  No obstante, si hubiera modificación de dicha previsión bastaría con habilitar crédito en la partida correspondiente.
- Ingenier@ Urbanismo (Puesto 164). Existe un programa temporal con las mismas funciones que las asignadas al puesto.

Asimismo, se han presupuestado los programas temporales en vigor en el ejercicio, y dotación para posibles nuevos programas.

Se han recogido los niveles salariales vigentes en octubre del año 2022.

Se acompaña Anexo de Personal, con la información detallada en la Ley 6/1989 de la Función Pública Vasca, artículos 20-21.

ADVERTENCIA:

Las nuevas contrataciones de personal, además de tener consignación presupuestaria, deberán cumplir las disposiciones recogidas en la Ley de presupuestos vigente en el momento o norma que le sustituya. En el caso de los programas temporales la Ley 22/2021 del Presupuesto General del Estado en su Art. 19 establece: "*No se podrá proceder a la contratación de personal temporal, así como al nombramiento de personal estatutario temporal y de funcionarios interinos excepto en casos excepcionales y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables.*"

3.1.1- Retribución miembros corporación:

Kargu publikoen soldata arautzen duen Aurrekontua Gauzatzeko Arauaren 11.2 xedapena egokitu da, 2022an onartutako soldata kopuruak jaso dira.

3.2.- Soldata igoera:

2023rako, Estatuko Aurrekontu Orokorraren Lege Proiektua Gorte Orokorretan azaroaren 24an onartu ziren tramitaziorako. Bertan, enplegatu publikoentzako %2,5eko soldata igoera aurreikusten da, eta beste %1 gehigarria helburu makroekonomiko jakin batzuk betetzen badira. Igoera horretarako kontsignazioa aurreikusi da 92010-Giza Baliabideen Kudeaketa programa funtzionalean.

3.3.- Ondasun arruntak eta zerbitzuak:

Gastu kontsignazioa zerbitzuen funtzionamendua bermatzeko nahikoa dela estimatzen dut. Horretako, azken likidazioko datuak erabili dira, aurtengo aurrekontuaren exekuzioa, eta era berean, aurten hitzartutako kontratu berriak edota kontratu aldaketak.

Memorian jasota daude aurrekontu aldaketa nagusiak.

3.3.- Transferentzia arruntak:

Transferentzia arrunten eranskinean jasota daude Udalak beste erakundeetara egiten dituen ekarpen eta kuota ordainketak, eta Udalak zuzenean eta deialdi bidez ematen dituen diru-laguntzak.

Udalen menpeko erakundeei egin beharreko ekarpenak jaso dira - Ereñotzu Toki Entitate Txikia- eta bat datoz haien aurrekontu proposamenean jasotako kopuruekin.

Ereñotzu Toki Entitate txikiaren kasuan udalbatzarrak 2010eko urtarrilaren 10ean onartutako formularen aplikazioa da, KPI eta biztanle indizeak gaurkotuta, 2011ko urtarrilaren 24 eta 2021eko azaroaren 30eko udalbatzarrek onartutako egokitzapenekin.

3.4.- Kudeaketa enkargua baliabide propio bidez:

- Garbitania Zero Zabor SL. Hiri hondakin solidoen bilketa zerbitzua eta Kale-garbiketa zerbitzu publikoen kudeaketarako.
- Behemendi Ekartea. Donostia-Bidasoako Udalen arteko elkartea, landa garapeneko programa eta ekimenen kudeaketarako.

La disposición 11.2 de la Norma de Ejecución Presupuestaria, que regula la retribución de los corporativos, se ha adecuado con las cantidades del incremento retributivo del ejercicio 2022 .

3.2.- Incremento retributivo:

El Proyecto de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2023 fue aprobado por las Cortes Generales el 24 de noviembre. Prevé un incremento retributivo del 2,5% para los empleados públicos, más 1% adicional en función del cumplimiento de determinados parametros. Se ha previsto dicho incremento de gasto en el programa funcional 92010.

3.3.- Compra bienes corrientes y servicios:

La consignación de gasto es suficiente para el funcionamiento de los servicios. Dicha previsión se ha realizado teniendo en cuenta la última liquidación de gastos disponible, la ejecución del gasto en el ejercicio corriente, así como las obligaciones y contratos asumidos para sucesivos ejercicios.

La Memoria recoge y explica las modificaciones más importantes.

3.3.- Transferencias corrientes:

Se acompaña al presupuesto anexo de Transferencias corrientes con la relación de las aportaciones y subvenciones a otorgar por el Ayuntamiento en este concepto.

Se han recogido a su vez, las aportaciones a realizar por el Ayuntamiento al organismo dependiente Ereñotzu Toki Entitate Txikia.

El cálculo de la aportación de Ereñotzu, se ha realizado en función de la formula recogida en el reglamento regulador aprobada por el pleno en sesión de 10 de enero del 2010, modificada en sesión plenaria del 24 de enero de 2011 y 30 de noviembre de 2021, aplicando las actualizaciones del IPC y censo habitantes.

3.4.- Encomienda gestión medios propios:

- Garbitania Zero Zabor SL. Servicio de recogida de residuos, y el servicio de limpieza viaria.
- Behemendi Elkartea. Asociación de municipios para la gestión de programa y actuaciones de Desarrollo Rural en la comarca de Donostia-Bidasoa.

SPKLren 32.4.a artikuluaren arabera, jarduketa-enkarguaren konpentsazio ekonomikoa, hala badagokio, enkarguaren xede diren jardueretarako bitarteko propio pertsonifikatua mendean duen erakundeak onartutako tarifen arabera ezarri behar da, enkarguaren xede diren jardueretarako bitarteko propioak jasandako benetako kostua kontuan hartuta, baldin eta kostu hori txikiagoa bada Jarduerak Tarifa horiek kalkulatzeko, zuzenean bitarteko propioaren bidez ekoitzitako unitateak egiteko benetako kostuak hartuko dira kontuan.

Aurrekonturako gastu aurreikuspena: Garbitania sozietateak aurreikuspen txostena egin du (dokumentazio erantsia) jaso bezala. Fakturazioa, ordea, gastu errealaren bidez egiten da. 2022 urteko gastu egiturari dagokionean, gastu igoera ematen da, kosteen aktualizazioagatik: pertsonal soldata igoera, eta hornikuntza eta zerbitzu gastuen koste aktualizazioa. Halaber, JPO txostenean xehetzen diren hainbat zerbitzu hobekuntza/moldaketa aplikatzen dira.

Behemendiren kasuan, programa eta ekimen zehatzen baitako banakako enkarguekin funtzionatzen da.

3.5.- Inbertsioak:

Inbertsioen eranskinean zerrendatzen dira egingo diren inbertsio gastuak. Era beran, Memorian hauen inguruko azalpen gehigarriak ematen dira.

3.6.- Finantza pasiboak. Zorra eta Zorpetzea.

Zorpetze maila: Ratio honen bidez adierazten dugu, diru-sarreretatik ze portzentaia bideratzen dugun zorra ordaintzera. Hernaniko Udalak zorrik ez duenez, zorpetze maila %0-koa da.

Zor bizia: Udalak hitzartutako epe luzeko maileguetatik amortizatu gabe dagoen zatia da. Hernaniko Udalak bere mailegu guztiak amortizatuak ditu.

Según la LCSP (artículo 32.4.a): la compensación económica del encargo de actuación, en su caso, ha de establecerse por referencia a tarifas aprobadas por la entidad de la que depende el medio propio personificado para las actividades objeto del encargo, atendiendo al coste efectivo soportado por el medio propio. Dichas tarifas han de calcularse de manera que representen los costes reales de realización de las unidades producidas directamente por el medio propio.

La previsión presupuestaria: en el caso de Garbitania, se ha realizado en base a las previsiones desarrolladas por el medio propio, que se adjunta en documentación anexa. La facturación se realiza en base a los gastos reales efectivos soportados por el medio propio. Las variaciones con respecto a la estructura de costes del ejercicio 2022 responden principalmente a actualización de costes: incrementos salariales del personal, suministros y servicios. Así como a ciertas mejoras/variaciones en el servicio.

En el caso de Behemendi, se funciona en base a encargos puntuales de programas y actuaciones.

3.5.- Inversiones:

Se acompaña al Presupuesto anexo de inversiones con la relación de todas las inversiones a realizar. Asimismo, la Memoria detalla y explica las actuaciones más relevantes.

3.6.- Pasivos financieros. Deuda y endeudamiento.

Endeudamiento: este ratio se refiere al porcentaje de los ingresos que se destina al pago de la deuda. En el caso de Hernaniko Udala, al no tener deuda, el porcentaje es 0%.

Deuda Viva: La cantidad pendiente de amortizar de las operaciones de crédito vigentes. No tiene deuda vida.

4.- Aurrekontu kontrol parametroak. Oreka eta Aurrezki garbia. (aurrekontu bateratua).	**4.- Parámetros de control. Nivelación y Ahorro Neto. (Ppto. Consolidado).**

Aurrekontu egitasmo honek 21/2003 Foru Arauan jasotako oreka irizpideak betetzen ditu, 1 ataleko taulan jasota bezala:

- Sarrera eta gastu aurrekontua nibelatuta.
- Aurrekontuak aurrezki garbia positiboa du.

El Presupuesto presentado cumple los parámetros de control establecidos en la Norma Foral 21/2003 presupuestaria, tal como se refleja en el apartado 1 del presente informe:

- Presupuesto de gastos e ingresos nivelado.
- Presupuesto con ahorro neto positivo.

5.- Aurrekontu egonkortasuna.	**5.- Estabilidad Presupuestaria.**

Aurrekontu egonkortasunaren helburua betetzen dela egiaztatu behar da entitate guztietan, banan-bana hartuta. Helburua izango da defizita zero izatea, Nazio eta Eskualde Kontuen sistema Europarrean jasotako definizioari jarraituz.

Hernaniko Udalaren sektore publikoa osatzen duten erakunde guztiek banan-bana hartuta betetzen dute aurrekontu egonkortasunaren helburua, eranskin gisa atxikitzen den txostenean zehaztu bezala.

En términos de Estabilidad presupuestaria el objetivo establecido es el de déficit cero, en términos de capacidad o necesidad de financiación, de acuerdo con la definición del SEC.

Las entidades del sector publicado englobadas en el Ayuntamiento de Hernani, tanto en cuentas consolidadas como en cuentas individuales, cumplen dicho objetivo, tal como se detalla en el informe anexo sobre estabilidad presupuestaria:

6.- Konpromiso-kredituen gastuen orria.	**6.- Gastos de compromiso.**
Aurrekontuak ez du konpromiso-krediturik.	No existen gastos de compromiso.

7.- Lurzoruari eta Hirigintzari buruzko ekainaren 30eko 2/2006 Legearen betetzea.	**7.- Cumplimiento de la Ley 2/2006, Patrimonio Municipal del Suelo:**

2/2006 Legearen 114.1 artikuluak ezartzen du Udalak bere urteroko aurrekontuetan udal-ondarerako izendatutako diru-kopuruak ezin izango duela, inola ere, diru-sarreren I. eta II. kapituluen batuketa osoaren % 10etik behera jo.

Halaber, aipatu Legearen 115. Artikuluan zehazten da diru-kopuru horien erabilera posibleak.

Beheko Taulan laburbilduta kopuru afektatuak eta horien erabilera aurreikuspena:

La ley 2/2006 en su articulo 114.1 establece que se deberá consignar en los presupuestos una cantidad para bienes adscritos al patrimonio municipal del suelo, no inferior al 10% de los consignado en los capítulos I y II.

En el art. 115 de la citada Ley se enumera el destino posible de dichos fondos.

En el cuadro de abajo se detalla los recursos afectados y empleo previsto de los mismos:

Lurzoru Udal Ondasuna-2/206 Legearen araberako kalkuloa: PMS-Calculo según Ley 2/2006:	713.630
Aurrekontuan jasotako inbertsioak (60/62)-Inversiones previstas presupuesto:	757.760
Likidatutako azken ekitaldian metatuko saldoa/ Saldo acumulado último ejercicio liquidado:	-5.084.233

8.- Hiru urterako planifikazioaren beharra. 2/2012 Lege Organikoa.	**8.- Planificación a tres años. Cumplimiento Ley orgánica 2/2012.**

2012 apirilaren 27ko "*Aurrekontu Egonkortasuna eta Finantza Iraunkortasuna"*-ri buruzko 2/2012 Legeak 29. artikuluan xedatzen du Aurrekontuen dokumentuak beste hiru urterako planifikazioa aurkeztu behar duela.

Horren inguruan adierazten dut, datorren hirurtekoan ondoko irizpide nagusiak jarraitzea aurreikusten dela:

- Gastu eta sarrera arrunten arteko oreka mantentzea.
- Kapital gastuak, aurrezkiaren bidez eta metatutako Diruzaintza Gerakinaren bidez finantzatzea.

Hori horrela, aurrekontu egonkortasun eta finantza iraunkortasun ikuspegitik ez da aldaketarik espero.

La ley 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria establece en su artículo 29 la elaboración de un plan presupuestario a medio plazo (tres años).

En relación al mismo, informo que las directrices emanadas de los órganos de gobierno responsables de la elaboración presupuestaria son las siguientes:

- Mantenimiento del nivel de ahorro neto, con una evolución pareja del gasto e ingreso corriente.
- Financiación de los gastos de capital, con cargo a ahorro neto y remanente años anteriores.

En consecuencia, no se esperan cambios sustanciales en relación a los parámetros de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

9.- Aurrekontua Gauzatzeko Udal Araua:	**9.- Norma de Ejecución Presupuestaria:**

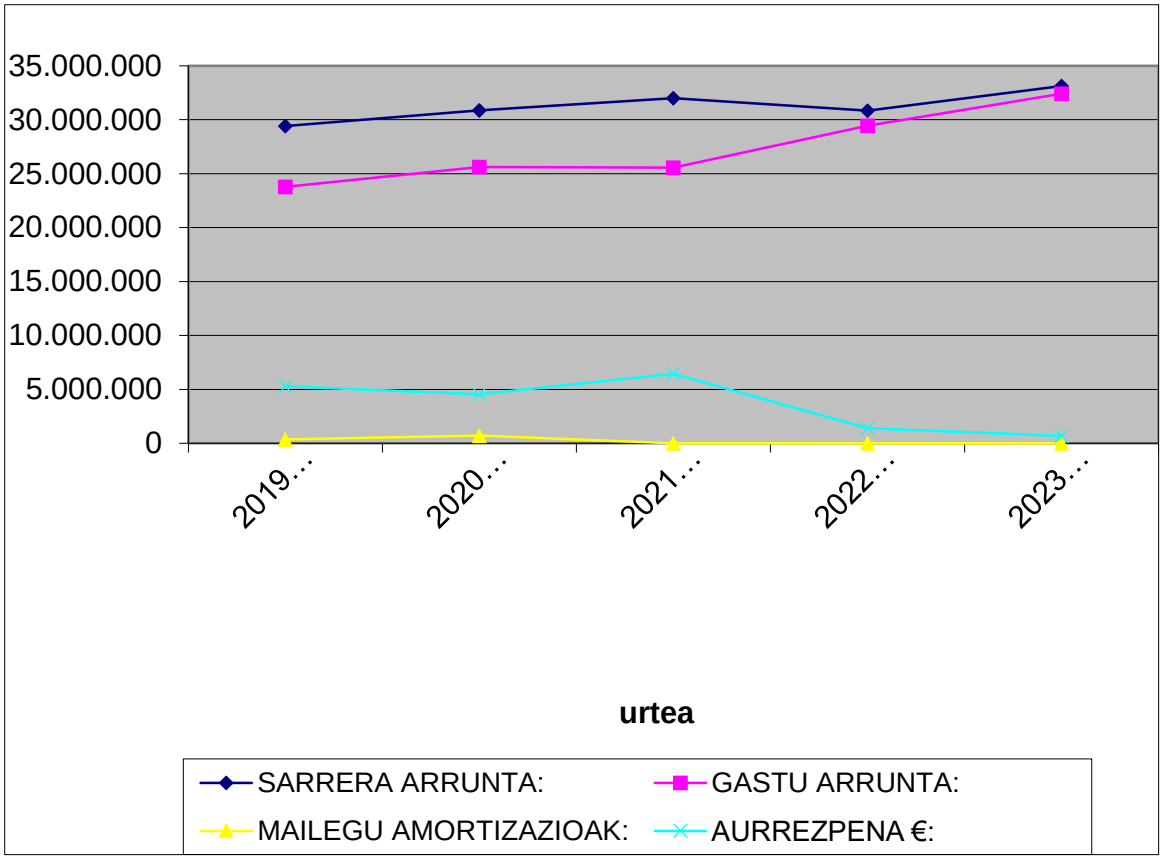
Aurrekontua Gauzatzeko Udal Araua aurrekontuaren espedienteari txertatu zaio. Arauaren 17. Atalean jasotzen da Kontu-hartze eta Barne Kontrolerako Gida-Eredua, Gipuzkoako Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duen 32/2018 foru arauak xedatutakoaren baitan. Arauaren barruan jasotzen da eranskin bezala, Diru-laguntzak emateko Araudia.	Se acompaña al Presupuesto Norma de Ejecución Presupuestaria. El apartado 17 de la citada norma recoge la Guía-Modelo de fiscalización y control interno a aplicar por la entidad. Todo ello en cumplimiento de lo establecido en la NF 32/2018 por el que se regula el régimen interno en las entidades del sector público local de Gipuzkoa. Se recoge como anexo la Normativa municipal para la concesión de subvenciones.
10.- Aurrezpen ratioaren eboluzioa:	**10.- Evolución ratio ahorro neto:**
Gastu arruntak eta mailegu amortizazioak ordaindu ondoren, gelditzen den sarrera arrunten zatia da. Udalak, bere baliabideekin, inbertsioak edota gastu berriak finantzatzeko duen ahalmena erakusten du. Ondoko taulan, gastu eta diru-sarrera arrunten urtez-urteko eboluzioa jasotzen da, datu ez kontsolidatuak, batzordean aurkeztutako proposamenaren baitan. Kontuan izan Likidazio datu eta Aurrekontu datuen arteko aldea. Izan ere, Likidazio datuetan gastu exekuzio maila baxuagoa baita.	El ahorro neto consiste en la cantidad disponible de los ingresos corrientes, una vez atendidas las obligaciones de gastos corrientes y amortización de préstamos. Supone la capacidad para financiar inversiones con recursos propios. En el siguiente cuadro se refleja la evolución del gasto e ingreso corriente, y el parámetro resultante del ahorro neto (datos referentes a presupuesto no consolidado). A considerar la diferencia existente entre datos presupuestarios y datos de liquidación, debido a que en este último caso los ratios de ejecución de gasto son inferiores.

Hernaniko Udalaren aurrekontu orokorra-2023-Presupuesto General Ayuntamiento Hernani
Finantza eta ekonomi txostena / Informe económico-financiero

SARRERAK KAPITULUKA	2019 Likidazioa	2020 Likidazioa	2021 Likidazioa	2022 Aurrekontua	2023 Aurrekontua
Zergak	6.647.168	6.960.701	6.984.858	6.712.900	6.876.300
Eraikuntza Zerga	415.096	3.100.416	502.313	457.000	250.000
Tasak	6.787.387	6.506.021	6.734.586	6.613.000	7.671.100
Transf arruntak	15.510.452	14.234.426	17.699.233	16.988.100	18.238.300
Ondare sarrerak	72.677	85.137	91.632	86.000	88.400
Hirigintza sarrerak	129.486	196.379	314.855	181.000	1.000
Kapital transf	6.000	86.140	57.728	0	0
Finantza aktiboak	0	2.000	400	10.000	10.000
Mailegua	0	0	0	0	0
GUZTIRA	**29.568.266**	**31.171.220**	**32.385.604**	**31.048.000**	**33.135.100**

GASTUAK KAPITULUKA	2019 Likidazioa	2020 Likidazioa	2021 Likidazioa	2022 Aurrekontua	2023 Aurrekontua
Langileria gastuak	8.553.247	9.413.965	9.800.762	11.154.700	11.742.420
Ond. arrunten eta zerb.en gastuak	11.013.426	10.526.875	11.736.510	15.029.800	17.150.550
Gastu finantzarioak	5.328	5.788	0	0	0
Transferentzia arruntak	4.204.064	5.670.484	4.019.516	2.960.100	3.230.370
Kreditu Globala		0	0	305.200	300.000
Inbertsio errealak	3.096.423	2.559.355	2.067.397	1.588.200	701.760
Kapital transferentziak		0	0	0	0
Aktibo finantzarioak	0	2.000	400	10.000	10.000
Pasibo finantzarioak	363.833	723.589		0	0
GUZTIRA	**27.236.322**	**28.902.056**	**27.624.586**	**31.048.000**	**33.135.100**

RATIOAK	2019 likidazioa	2020 likidazioa	2021 aurrekontua	2022 aurrekontua	2023 aurrekontua
SARRERA ARRUNTA:	29.432.780	30.886.700	32.012.621	30.857.000	33.124.100
base 2017	**108,0%**	**113,4%**	**117,5%**	**113,3%**	**121,6%**
GASTU ARRUNTA:	23.776.065	25.617.112	25.556.789	29.449.800	32.423.340
base 2017	**108,7%**	**117,2%**	**116,9%**	**134,7%**	**148,3%**
MAILEGU AMORTIZAZIOAK:	363.833	723.589	0	0	0
AURREZPENA €:	5.292.882	4.546.000	6.455.833	1.407.200	700.760
AURRZPENA %:	**18,0%**	**14,7%**	**20,2%**	**4,6%**	**2,1%**
Gipuzkoako media-multzoa (Udalgida):					


35.000.000
30.000.000
25.000.000
20.000.000
15.000.000
10.000.000
5.000.000
0
2019…
2020…
2021…
2022…
2023…
urtea
SARRERA ARRUNTA:
GASTU ARRUNTA:
MAILEGU AMORTIZAZIOAK:
AURREZPENA €:

11.- Ondorioak:	11.- Conclusiones:
Aurrekontu superabita. Diru-sarreran exekuzioaren arriskua saihesteko kontingentzia. Aurrekontu egitasmoak egonkortasun helburua betetzen du, defizit gabeko aurrekontua delako, aurrekontu egonkortasun kontutan neurtuta (1-etik-7rako kapituluen gastu/sarreren konparaketa). Halabaina, aurtengo sarrera aurrekontuan ziurgabetasun maila duten hainbat sarrera daude, besteak beste, Foru Funtsaren sarrerak. Hori horrela, diru-sarreren exekuzioaren jarraipen zehatza egin beharko da eta 2022ko Diruzaintzako Gerakinean kontingentzia posibleak aurreikusi. Halaber, ezustekoetarako partida aurreikusi da Kreditu Globalean 300.000 euro. Egoera ekonomiko ezengokorra eta, KPI eta energia hornikuntza gastuen gorakada dela eta, komenigarria deritzot gerta daitezkeen ezustekoei aurre egiteko kopuru inportante bat mantentzea.	**Superávit presupuestario. Contingencia para el riesgo derivado de la ejecución de los ingresos.** El presupuesto presentado no refleja deficit, medido en términos de estabilidad presupuestaria (comparación gastos/ingresos capítulos 1a7). En consecuencia, se cumple el objetivo de superávit. No obstante, teniendo en cuenta la existencia de partidas del presupuesto de ingreso con cierto grado de incertidumbre, tales como los ingresos derivados del fondo foral, exige un seguimiento de la ejecución presupuestaria de dichos ingresos, y prever posibles contingencias en el remanente resultante de la liquidación presupuestaria del ejercicio 2022. Asimismo, se ha previsto una partida de para imprevistos en el capítulo de Crédito Global. En esta situación de incertidumbre y recesión, incremento del ipc y de los gastos de suministro de energía, considero conveniente mantener una cantidad importante para hacer frente a posibles imprevistos.
Aurrezpen ahalmena mantendu eta handitzearen garrantzia: Aurrezpen ahalmena, gastu arruntak eta mailegu amortizazioak ordaindu ondoren, gelditzen den sarrera arrunten zatia da. Udalak, bere baliabideekin, inbertsioak edota gastu berriak finantzatzeko duen ahalmena erakusten du. Aurrekontu egitasmoaren baitan Udalaren aurrezpen ratioa (aurrezpena, sarrera arruntekiko) %2,1koa da. Estimatzen dut %5eko (1.500.000 € inguru) kopuru bat ziurtatzea komeni dela, inbertsio maila onargarri bat bermatzeko. Aurreko ataleko koadroan jasotako datuetan, (likidatutako ekitaldiak) honako hau ikusten da: - Diru-sarrera arrunten eboluzioa positiboa da, eta zerga eta tasen alorrean nahiko egonkorra. - Diru-sarreren alorrean ematen diren gorabehera nagusiak bi faktore baitan ematen dira: Hirigintzarekin lotutako diru-sarrerak, eta Udalen Finantzaketarako Foru funtsaren eboluzioarekin. Biak ala biak, egoera sozioekonomikoaren joerarekin lotura zuzena dutenak. Egoera ekonomikoaren okertzeak bi diru-sarrera hauetan eragingo luke batez ere.. - Gastu arruntak igoera handia izan du azken urteetan, langile kostuen eta zerbitzu arrunten gastua handitzea bezalako arrazoiengatik. Gastu igoera honen egonkortzeak, Udalari ahalmena	**Importancia de mantener y aumentar el nivel de ahorro neto:** El ahorro neto consiste en la cantidad disponible de los ingresos corrientes, una vez atendidas las obligaciones de gastos corrientes y amortización de préstamos. Supone la capacidad para financiar inversiones con recursos propios. En función de los datos presupuestados, el ahorro neto es del 2,1%. Sería aconsejable que este ratio no fuera inferior al 5% (aprox. 1.500.000 €), como cantidad para atender un mínimo de inversión anual aceptable. En los datos reflejados en el cuadro del apartado anterior (ejercicios liquidados) se observa: - el ingreso corriente tiene un componente de impuestos y tasas bastante estable. - Dos factores provocan grandes desviaciones: los ingresos procedentes del urbanismo y el Fondo Foral. Estos dos factores están bastante ligados a la situación socioeconómica y serían los más afectados en una situación de recesión. - Mientras tanto, el incremento del gasto corriente tiene un caractor más estructural que el del ingreso, soportado en incrementos tales como el aumento de gasto de personal y servicios corrientes. La consolidación de dicho gasto como “estructural” dificulta la

murrizten dio egoera ekonomiko ezegonkorren aurrean erantzuteko.

maniobrabilidad del Ayuntamiento ante situaciones de recesión.

Galarreta eremuaren sistema orokorra eta urbanizazio lanen finantziazioa:

Aurrekontua Gauzatzeko Arauaren 4. atalean adierazi bezala, Galarretako eremuaren Sistema Orokorreko urbanizazio lanen proiekzioa eta exekuzioa hirigintza planeamenduan jasotakoaren arabera Hernaniko Udalaren ardurapekoa izanik ere, finantzazioa (azpi)eremuan aurreikusitako garapen berriei egotziko zaie, garapen berri hauek egikaritzen diren neurrian. Eremu honen exekuzioak aurrekontuan gastu eta sarreren exekuzio epe desberdina eragiten du, izan ere, sarreren exekuzioa garapen berrien gauzatzearen baitan egingo baita, eta gauzatze hau ez dago udalaren esku. Hori horrela, 2021eko aurrekontu honetan ez da aurreikuspenik jaso, ez gastuetan, ez eta ere diru-sarreretan.

GA-06 eremuaren kasuan, Udalak bultzaturiko Plan Partzialak kooperazio sistema aurreikusi du eremuaren garapenerako. Ondorioz, Udalak egindako gastuak GA.06 sektoreko jabeen kontura dira eta hortaz, araudiak aurreikusi bezala gastuak egin aurretik aurreratu ditzake jabeei egin beharreko derramak, eta horiek kobratzeko bideak jarri. Aurrekontuaren ikuspegitik eragina neutroa bada ere (gastua=sarrera), espedientearen tramitaziotik ondorioztatzen da finantzazioa eskuratzeko orduan zailtasunak egon daitezkeela (jabe batzuen kontrako jarrera). Horrek esan nahi du, gerta daitekeela Udalak dirua aurreratu behar izatea. Hori horrela, Diruzaintza Gerakinaren kalkulua egiterakoan diru kopuru bat erreserbatzen da kontingentzia moduan, balizko diruzaintza arazoei aurre egiteko.

Financiación de las inversiones del ámbito Galarreta:

Tal como se refleja en el apartado 4 de la Norma de ejecución presupuestaria, la ordenación del Sistema General Viario del (sub)ámbito de Galarreta, con distintas actuaciones en las carreteras GI-2132 y GI-3401, cuya proyección y ejecución según el planeamiento urbanístico es responsabilidad del Ayuntamiento de Hernani, y cuya financiación se imputa a los nuevos desarrollos previstos en el (sub)ámbito, en la medida que dichos desarrollos se vayan ejecutando. Por tanto, presupuestariamente puede ocurrir que los gastos e ingresos tengan periodos de ejecución diferentes, ya que la ejecución de los ingresos depende del desarrollo de las parcelas, cuestión no dependiente de este Ayuntamiento.

En el caso del ámbito de actuación GA-06, la gestión urbanística es diferente, ya que el plan parcial impulsado por el Ayuntamiento prevé el sistema de cooperación, mediante el cual todos los gastos para el impulso del sector se deberán imputar a los propietarios del ámbito GA-06, y tal como establece la normativa urbanística, antes de la ejecución de las obras se podrán liquidar las correspondientes derramas a los propietarios del ámbito. Por tanto, presupuestariamente el efecto es neutro (gasto=ingreso). No obstante, de la tramitación del expediente se observa que puede haber dificultades en la financiación (oposición de los propietarios afectados…), que pueden acarrear que el Ayuntamiento tenga que adelantar parte de la financiación. Por tanto, en el cálculo del remanente de tesorería se recoge dicha contingencia.

Pertsonal kontratazio berriak eta soldata egokitzapenak:

Aplikatzen diren neurriak bat etorri beharko dute Estatuko Aurrekontuen Legeak jasotzen dituen xedapenekin, zehazki, aipatu legeak aldi baterako pertsonalaren kontratazioan eta soldata igoeran ezartzen dituen muga eta baldintzak, txostenaren 3.1 eta 3.2 ataletan jasota bezala.

Contrataciones de Personal y adecuaciones retributivas:

Habrá que seguir los criterios establecidos en la correspondiente Ley de Presupuestos Generales del Estado, en especial las referencias sobre limitaciones a la contratación de personal temporal y adecuaciones retributivas, tal como se refleja en el punto 3.1 y 3.2 del presente informe.

Hernani, 2022ko azaroaren 30a
Kontu-hartzailea

AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C

Firmado digitalmente por AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C
Fecha: 2022.12.01 15:45:08 +01'00'

ERANSKINA / ANEXO

Aurrekontuen Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 2ko 2/2012 Lege Organikoaren betetzea. Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duen otsailaren 8ko 1/2013 Foru Araua.

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.
- Azaroaren 8ko 3/2022 Foru Dekretu-Araua, Gipuzkoako toki entitateek aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan 2023an aplikatu beharreko arau fiskalak eteteari buruzkoa.

Arau fiskalak etetea.

Gipuzkoako toki-erakundeei aplika dakizkiekeen ezohiko eta presako finantza-neurriei buruzko 3/2022 Foru Dekretu Arauak honako hau ezartzen du 1. artikuluan:

"1. Ezohiko izaeraz 2023rako bakarrik, Gipuzkoako toki-erakundeen zerga-arauak etenda daudela deklaratzen da. Horrek esan nahi du aurrekontu-egonkortasunaren eta zor publikoaren helburuak ondoriorik gabe uztea, eta urte horietan gastu-araua ez aplikatzea.

(...)

3. Eteteak ez du eraginik izango zerga-arauekin zuzenean lotuta ez dauden betebeharrak betetzean, eta jarraipen- eta gainbegiratze-neurriei eutsi beharko zaie. Bereziki, honako hauek baimentzeko prozedurari eutsiko zaio:

Zorpetze-eragiketak, eta hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epeari dagozkion betebeharrekin. Eta betetzen dela kontrolatzea.

Era berean, hurrengo artikuluan araututako defizit-helburuak gaindituz gero, toki-erakundeek ekonomia- eta finantza-plan bat egin eta onartu beharko dute, plan hori epe luzerako kudeaketa- eta plangintza-tresna izan dadin, baina betetze-mailaren ondorioz neurri gehigarriak hartu beharrik gabe."

Cumplimiento de la Ley Orgánica 2/2012, de 7 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Norma Foral 1/2013 del 8 de febrero por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.

NORMATIVA

- Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y sostenibilidad Financiera.
- Norma Foral 1/2013 por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.
- Decreto Foral-Norma 3/2022, de 8 de noviembre, de suspensión de las reglas fiscales a aplicar por las entidades locales de Gipuzkoa en 2023 en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

Suspensión de las reglas fiscales.

El Decreto Foral-Norma 6/2021, en su artículo 1 establece lo siguiente:

"1. Con carácter extraordinario y efectos exclusivos para 2023, se declaran suspendidas las reglas fiscales de las entidades locales de Gipuzkoa. Esto implica dejar sin efecto los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública y no aplicar la regla de gasto en los citados años.

(...)

3. La suspensión no afectará al cumplimiento de las obligaciones no vinculadas directamente con las reglas fiscales, y deberán mantenerse las medidas de seguimiento y supervisión. En particular, se mantendrá el procedimiento de autorización de operaciones de endeudamiento, así como las obligaciones relativas al periodo medio de pago a proveedores,

y el control de su cumplimiento.

Asimismo, en caso de superar los objetivos de déficit regulados en el artículo siguiente, las entidades locales seguirán estando obligadas a elaborar y aprobar un plan económico-financiero, con objeto de que dicho plan constituya una herramienta de gestión y planificación a largo plazo, pero sin que de su grado de cumplimiento se derive la obligación de adoptar medidas adicionales."

Aurrekontu egonkortasunaren helburua.

Europako Kontabilitate Sistemari jarraiki, 1. kapitulutik 7. kapitulura arteko sarreren aurreikuspenen eta 1. kapitulutik 7. kapitulura arteko gastuen aurreikuspenen arteko alde positiboa, termino kontsolidatuetan.

Halabaina, Diruzaintzako Gerakinaren bidez finantzatutako aurrekontu aldaketek, egonkortasun helburua ez betetzea eragingo dute. Kasu horietan, baldintzak batzuk betez gero, Gipuzkoako Toki Entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duen otsailaren 8ko 1/2013 Foru Arauak xedatzen du, ekonomia-finantza planaren ordez nahikoa izango dela udalbatzarrari komunikazioa helaraztea, finantza iraunkortasuna aztertu eta ebaluatzen duen Kontu-hartzailearen txostenarekin batera.

Objetivo de Estabilidad presupuestaria.

El presupuesto cumple con el objetivo de déficit cero en términos SEC. A estos efectos, dicho cálculo se ha efectuado como diferencia entre las previsiones de ingresos de los capítulos 1 a 7 y las previsiones de gastos de los capítulos 1 a 7, todo ello en términos consolidados.

No obstante, las modificaciones presupuestarias que se realicen en el ejercicio financiados mediante remanente de tesorería, conllevarán incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, con la obligación de aprobar y tramitar un Plan económico-financiero. Pero en ese caso (utilización de remanente de tesorería), no será necesaria la aprobación de dicho plan, sino que el plan se sustituirá por la comunicación al pleno prevista en el apartado 3 artículo 5 de la Norma Foral 1/2013.

Gastuaren araua.

2022tik 2023ra bitarteko gastu konputagarriaren aldakuntza % 10,79koa da (magnitude konparatuak: hasierako aurrekontua). Datu hauekin, Gastu araua indarrean balego, el litzateke beteko. Hala ere, betetze hori aurrekontuaren likidazioan egiaztatu behar da, 1/2013 Foru Arauak ezartzen duen bezala. Eta araua indarrean egonda, betetzen ez bada, Udalak plan ekonomiko-finantzario bat onartu eta aplikatu beharko du helburu hori betetzeko.

Arauaren kalkulurako, hirigintza kudeaketatik eratorritako diru-sarrerak, Galarreta eremua garatzekoak, diru-sarrera finalista izaera dute.

Hori horrela, aurreko ataletan esandakoaren haritik, gastuaren hazkundea egonkorra ez izatea ezinbestekoa da aurrekontuaren jasangarritasuna bermatu ahal izateko, bestela, gastu araua ez betetze egoeran egon gaitezke, hau da, Ekonomia finantza plana onartu eta tramitatu beharra, gastuaren hazkunde kontrolatutako egoeran murgilduz.

Regla de gasto.

Variación de gasto computable entre 2022 y 2023 es del 10,79% (magnitudes comparadas: presupuesto inicial). Si la norma estuviera en vigor sería incumplimiento. No obstante, dicho cumplimiento se debe comprobar en la liquidación del presupuesto, tal como establece la NF 1/2013. Si la regla estuviera en vigor, en caso de incumplimiento el Ayuntamiento debería aprobar y aplicar un Plan Económico-Financiero para el cumplimiento de dicho objetivo.

A efectos de cálculo, los ingresos procedentes de la gestión urbanística del ámbito de Galarreta se considerarán ingresos finalistas.

En este sentido, recomiendo en consonancia con lo señalado en apartados precedentes, que los incrementos de gasto no se realicen en gasto corriente con vocación de mantenerse y transformarse en estructurales. De lo contrario, con el tiempo estaremos abocados a una situación de ajuste por incumplimiento de la regla de gasto, y por tanto, de elaboración de un plan económico-financiero.

Zor publikoaren helburua.

Honen arabera, abenduaren 31ko zor bizia, likidatutako sarrera arrunten %70 baino txikiagoa izan behar da, betiere datu kontsolidatuetan. Ez da zorrik, beraz, betetzen da.

Objetivo de deuda pública.

El objetivo a cumplir por todas las entidades será tener a 31 de diciembre una deuda viva inferior al 70% de los ingresos liquidados del ejercicio anterior. No existe deuda, por tanto se cumple.

Garbitania Zero Zabor SL

Hernaniko Udalak Garbitania Zero Zabor sl enpresa publikoan %49,90eko partaidetza du.

Sociedad pública Garbitania Zero Zabor SL

El Ayuntamiento de Hernani participa con un 49,90% en la sociedad pública Garbitania Zero Zabor sl.

Erakundeak betetzen ditu 2/2012 Lege organikoa arautzen duen egonkortasunari buruzko helburuak:

- Erakundea finantza orekan dago, (Martxoaren 4ko Administrazio Kontseiluan onartutako 2021 urteko Galera Irabazien kontua).
- Ez dauka epe luzeko zorrik.

La sociedad cumple con los principios de estabilidad financiera recogidos en la Ley Orgánica 2/2012:

- La sociedad cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria (Cuenta Perdidas y Ganancias del ejercicio 2021, según Cuentas anuales aprobadas por el Consejo de Administración del 4 de marzo).
- No tiene deudas a largo plazo.

AURREKONTUAREN EGONKORTASUNA ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNA

SUPERABIT HELBURUA / Objetivo Superavit:

	Udala	Ereñotzu	BATERATUA
	0	**0**	**0,00**
Sarrerak 1-7	33.125.100	503.100	33.135.200
Gastuak 1-7	33.125.100	503.100	33.135.200

GASTU ERREGELAREN HELBURUA **Objetivo-Regla de Gasto**	**10,79%**

2022 LEGEZKO MUGA: suspensioa

Gastu konputagarria 2022:	**27.391.819**

2023 datuak:

Gastu ez finantzarioak:	33.135.200,00
interesak(-):	0,00
Finantzaketa lotua duen gastu arrunta(-):	-1.510.300,00
Finantzaketa lotua duen kapital gastua(-):	0,00
SEC doiketak:	0,00
Araudian egindako aldaketak(-):	-1.277.829,00
Gastu konputagarria-2023:	**30.347.071**
Gastu muga-Aurreko urtea:	27.391.819

margena: - 2.955.253

ZOR HELBURUA **Objetivo Deuda**	**0,00%**

0%

LEGEZKO MUGA: **70,00%**

Hernani, 2022ko azaroaren 30a
Kontu-hartzailea.

AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C

Firmado digitalmente por AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C
Fecha: 2022.12.01 15:45:44 +01'00'

RPT Kodea	GASTU PROGRAMA	KODEA	LANPOSTUA	DEDIK	TALD	MAILA	BER OSAG	OINARRIZK SOLDATA	DESTINO OSAGARRIA	BERARIAZK OSAGARRIA	laboral	Elkar-kidetza	Gordina teorikoa Urtean	Kostea teorikoa Urtean
Alkatea	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	100,0%				51.539,04					51.539,04	67.902,69
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	20,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	95,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	100,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	70,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	90,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	100,0%				37.226,70					37.226,70	49.046,18
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Gobernu Taldea	28,2%				41.391,70					41.391,70	54.533,56
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Oposizioa-Eaj	100,0%				40.486,04					40.486,04	53.340,36
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Oposizioa-Pse	33,0%				33.504,10					33.504,10	44.141,65
Zineg	Zinegotzia	91200	Zinegotz-Oposizioa-Elkarrekin	33,0%				33.504,10					33.504,10	44.141,65
P.Berezia	Pertsonal Berezia	91200	Alkatearen idazkaria	100,0%				32.683,98					33.990,98	44.368,14
P.Berezia	Pertsonal Berezia	91200	Komunikazio arduraduna	100,0%				35.527,94					35.527,94	46.808,06
P.Berezia	Pertsonal Berezia	13200	Udaltzaingoaren zuzendaria	100,0%				49.679,98				1.400,00	55.439,98	72.613,37
70-a	Udaltzaingoa	13200	Ofiziala-Udaltzainburua	0,0	C1	21	190	11.040,40	8.765,54	29.108,18		1.210,00	48.914,12	65.654,36
70	Udaltzaingoa	13200	Ofizial-ordea	1,0	C1	21	180	11.040,40	8.765,54	27.576,17		1.210,00	47.382,11	63.635,93
/73/74/75	Udaltzaingoa	13200	Agente lehena (jai egun eta gauak)	5,0	C1	19	180	11.040,40	7.677,46	27.576,17		1.210,00	46.294,03	62.202,39
76/90	Udaltzaingoa	13200	Udaltzaina	2,0	C1	17	105	11.040,40	6.770,12	16.086,10		1.210,00	33.896,62	45.868,80
77-97	Udaltzaingoa	13200	Udaltzaina (jai egun)	2,0	C1	17	135	11.040,40	6.770,12	20.682,13		1.210,00	38.492,65	51.924,07
77-97	Udaltzaingoa	13200	Udaltzaina (jai egun eta gauak)	18,0	C1	17	150	11.040,40	6.770,12	22.980,14		1.210,00	40.790,66	54.951,70
98/99	Udaltzaingoa	13200	Udaltzaina - Ikuskatzailea	2,0	C1	17	150	11.040,40	6.770,12	22.980,14		1.210,00	40.790,66	54.951,70
na-berria.	Udaltzaingoa	13200	Administraria. Dekr, 2022/083 Errefortzu lanak	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
30/177	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hirigintza-Ingurumen Saileko ARDURAD	1,0	A1	26	180	16.392,90	13.540,38	27.576,17		1.810,00	57.509,45	77.578,70
Programa	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hirigintzako AOT-Dekr 2022/1452 Disziplina urbanistiko gaiak	1,0	A1	24	145	16.392,90	11.001,62	22.214,14		1.810,00	49.608,66	67.169,41
178	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hirigintza Unitateko arduraduna-Arkitek	1,0	A1	25	150	16.392,90	11.727,10	22.980,14		1.810,00	51.100,14	69.134,44
32	Hirigintza-Ingurumena	15100	Arkitektoa	1,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
Programa	Hirigintza-Ingurumena	15100	Arkitektoa. Dekr. 2022/0490 Errefortzua	0,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
na-berria.	Hirigintza-Ingurumena	15100	Arkitektoa. Dekr. 2022/1630 Errefortzua	1,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
164	Hirigintza-Ingurumena	15100	Ingeniaria-Ingurumena	0,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
Programa	Hirigintza-Ingurumena	15100	Ingeniaria. Dekr. 2022/1632 Jasangarritasun Plana	1,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
34	Hirigintza-Ingurumena	15100	Arkitekto teknikoa	1,0	A2	22	130	14.415,02	9.490,46	19.916,12		1.480,00	43.821,60	59.214,96
na-berria.	Hirigintza-Ingurumena	15100	Arkitekto teknikoa. Dekr 2022/1629 Errefortzua	1,0	A2	22	130	14.415,02	9.490,46	19.916,12		1.480,00	43.821,60	59.214,96

RPT Kodea	GASTU PROGRAMA	KODEA	LANPOSTUA	DEDIK	TALD	MAILA	BER OSAG	OINARRIZK SOLDATA	DESTINO OSAGARRIA	BERARIAZK OSAGARRIA	laboral	Elkar-kidetza	Gordina teorikoa Urtean	Kostea teorikoa Urtean
35/36	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hirigintza eta Ingurumeneko administraria	2,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
Programa	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hirigintzako administraria-Dekr. 2022/082 IT espedienteak bideratzeko.	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
37	Hirigintza-Ingurumena	15100	Hiri hondakinen kudeaketarako laguntzailea	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
121	Herrilanak	15340	Udal zerbitzuak saileko burua	1,0	A1	26	165	16.392,90	13.540,38	25.278,16		1.810,00	55.211,44	74.551,07
122	Herrilanak	15340	Udal zerbitzuetako aparejadorea	1,0	A2	24	145	14.415,02	11.001,62	22.214,14		1.480,00	47.630,78	64.233,55
168	Herrilanak	15340	Udal zerbitzuetako aparejadorea	1,0	A2	24	145	14.415,02	11.001,62	22.214,14		1.480,00	47.630,78	64.233,55
126	Herrilanak	15340	Herri lanetako enkargatua	1,0	C2	17	130	9.358,00	6.770,12	19.916,12		1.010,00	36.044,24	48.498,29
3/134/135	Herrilanak	15340	Herrilanetako ofiziala- eginkizun anitzetakoa	3,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
136	Herrilanak	15340	Herrilanetako ofiziala-zurgina	1,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
137	Herrilanak	15340	Herrilanetako ofiziala-gidaria	1,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
138	Herrilanak	15340	Herrilanetako ofiziala-Igeltseroa	1,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
140/141	Herrilanak	15340	Herrilanetako peoia	2,0	E	14	120	8.576,26	5.501,44	18.384,12		1.010,00	32.461,82	43.778,44
142	Herrilanak	15340	Herrilanetako peoia	1,0	E	14	120	8.576,26	5.501,44	18.384,12		1.010,00	32.461,82	43.778,44
158	Herrilanak	15340	Mantentze lanetako arduraduna	1,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
127	Herrilanak	15340	Udal eraikinetako enkargatua	1,0	C2	17	170	9.358,00	6.770,12	26.044,16		1.010,00	42.172,28	56.571,98
123	Herrilanak	15340	Delineatzailea	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
124/125	Herrilanak	15340	Herrilanetako administraria	2,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
128	Herrilanak	16100	Ur eta argietako enkargatua	1,0	C1	17	130	11.040,40	6.770,12	19.916,12		1.210,00	37.726,64	52.414,85
0/131/132	Herrilanak	16100	Ur eta argietako ofiziala	4,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	49.893,06
143	Herrilanak	16400	Herrilanetako peoia-Hilerria	1,0	E	14	120	8.576,26	5.501,44	18.384,12		1.010,00	32.461,82	43.778,44
132-a	Herrilanak	16500	Ur eta argietako ofiziala	1,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
179	Herrilanak	15340	Herrilanetako ofiziala-igeltseroa	0,0	C2	15	135	9.358,00	5.924,24	20.682,13		1.010,00	35.964,37	48.393,06
180	Herrilanak	15340	Atezaina Mantentze lanak	0,0	E	14	100	8.576,26	5.501,44	15.320,10		1.010,00	29.397,80	39.741,60
na-berria.	Herrilanak	15340	Arkitektoa. Dekr. 2022/848 Udal eraikinen birgaitze egitasmoak	1,0	A1	24	130	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
33	Hirigintza-Ingurumena	17220	Ingurumena Unitateko arduraduna	1,0	A1	23	130	16.392,90	10.216,08	19.916,12		1.810,00	46.525,10	63.106,83
147	Zerbitzu sozialak	23001	Arduraduna	1,0	A2	23	135	14.415,02	10.216,08	20.682,13		1.480,00	45.313,23	61.180,18
148/149	Zerbitzu sozialak	23001	Administrariak	2,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
150/151	Zerbitzu sozialak	23001	Administrari laguntzaileak	2,0	C2	14	100	9.358,00	5.501,44	15.320,10		1.010,00	30.179,54	40.771,54
117	Politika Sozialak	23100	Berdintasun, Kultur-artekotasuna, Lankidetza eta Gazteria Saileko arduraduna	1,0	A2	23	135	14.415,02	10.216,08	20.682,13		1.480,00	45.313,23	61.180,18
118	Politika Sozialak	23100	Berdintasun teknikaria	1,0	A2	20	120	14.415,02	8.161,30	18.384,12		1.480,00	40.960,44	55.445,37
119	Politika Sozialak	23100	Politika Sozialeko administraria	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
166/167	Politika Sozialak	23100	Emakumearen etxea-Dinamizatz	2,0	A2	19	110	14.415,02	7.677,46	16.852,11		1.480,00	38.944,59	52.789,49
165	Politika Sozialak	23103	Gazteria teknikaria-	1,0	A2	20	115	14.415,02	8.161,30	17.618,11		1.480,00	40.194,43	54.436,16

RPT Kodea	GASTU PROGRAMA	KODEA	LANPOSTUA	DEDIK	TALD	MAILA	BER OSAG	OINARRIZK SOLDATA	DESTINO OSAGARRIA	BERARIAZK OSAGARRIA	laboral	Elkar-kidetza	Gordina teorikoa Urtean	Kostea teorikoa Urtean
152/157	Zerbitzu sozialak	23111	Gizarte Langileak	6,0	A2	20	150	14.415,02	8.161,30	22.980,14		1.480,00	45.556,46	61.500,64
Programa	Zerbitzu sozialak	23111	Gizarte Langileak. Dekr. 2021/ Auzozaintza eta zerbitzu katalagoen prestazioak	1,0	A2	20	150	14.415,02	8.161,30	22.980,14		1.480,00	45.556,46	61.500,64
102	Toki Garapena	24100	Tokiko Garapenerako agentea	1,0	A2	20	110	14.415,02	8.161,30	16.852,11		1.480,00	39.428,43	53.426,95
103	Toki Garapena	24100	Tokiko Garapenerako agentea	1,0	A2	20	110	14.415,02	8.161,30	16.852,11		1.480,00	39.428,43	53.426,95
na-berria.	Toki Garapena	24100	Administraria. Dekr, 2022/xxx Hernani Burujabe prozesu estrategikoa	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
16	Idazkaritza/Toki Garapena	24100	Atezaina - administraria	1,0	C1	18	100	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
4/145/146	Herrilanak-Ikastetxeetako mantenua	32310	Mantenimendu atezaina	3,0	E	14	100	8.576,26	5.501,44	15.320,10		1.010,00	29.397,80	39.741,60
60	Herrilanak	32601	Garbitzailea	0,6	E	14	95	8.576,26	5.501,44	14.554,09		1.010,00	28.631,79	38.732,38
51d	Musika Eskola	32601	Musika Eskolako zuzendaria-irakaslea	0,4	A2	21	125,00	14.415,02	8.765,54	19.150,12		1.480,00	42.330,68	57.250,67
51e	Musika Eskola	32601	Musika Eskolako idazkaria-irakaslea	0,1	A2	20	105,00	14.415,02	8.161,30	16.086,10		1.480,00	38.662,42	52.417,74
/56/57/58	Musika Eskola	32601	Musika Eskolako irakaslea-begiralea	11,1	A2	19	100,00	14.415,02	7.677,46	15.320,10		1.480,00	37.412,58	50.771,07
59	Musika Eskola	32601	Musika eskolako administraria	1,0	C1	18	110,00	11.040,40	7.193,90	16.852,11		1.210,00	35.086,41	47.436,34
61	Kultura	33000	Kultura Saileko arduraduna-Kultura teknikaria	1,0	A2	23	190,00	14.415,02	10.216,08	29.108,18		1.480,00	53.739,28	72.281,50
63	Kultura	33000	Kultura Saileko administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
62	Kultura	33210	Liburutegiko arduraduna (Liburuzaina)	1,0	A2	21	95,00	14.415,02	8.765,54	14.554,09		1.480,00	37.734,65	51.195,40
/65/66/67	Kultura	33210	Liburutegiko laguntzailea	4,0	C1	18	85,00	11.040,40	7.193,90	13.022,08		1.210,00	31.256,38	42.390,28
68/69	Kultura	33300	Atezaina	2,0	E	14	110,00	8.576,26	5.501,44	16.852,11		1.010,00	30.929,81	41.760,02
Programa	Kultura	33000	Kultura-Dekr. 2021/1463 Proiektu Dinamizatzailea	1,0	A2	19	110	14.415,02	7.677,46	16.852,11		1.480,00	38.944,59	52.789,49
38	Euskara-Hezkuntza	33500	Euskara eta Hezkuntza Saileko arduraduna	1,0	A2	23	130,00	14.415,02	10.216,08	19.916,12		1.480,00	44.547,22	60.170,97
39	Euskara-Hezkuntza	33500	Itzultzailea	1,0	A2	19	100,00	14.415,02	7.677,46	15.320,10		1.480,00	37.412,58	50.771,07
40	Euskara-Hezkuntza	33500	Euskara eta Hezkuntzako administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
41	Euskara-Hezkuntza	33500	Euskara eta Hezkuntzako administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
42	Euskara-Hezkuntza	33510	Udal Euskaltegiko zuzendaria	1,0	A2	21	115,00	14.415,02	8.765,54	17.618,11		1.480,00	40.798,67	55.232,25
/47/48/48	Euskara-Hezkuntza	33510	Udal Euskaltegiko irakaslea	6,0	A2	19	100,00	14.415,02	7.677,46	15.320,10		1.480,00	37.412,58	50.771,07
49	Euskara-Hezkuntza	33510	Udal Euskaltegiko administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
44	Euskara-Hezkuntza	33530	Udal euskaltegiko irakasle-normalizatzailea	1,0	A2	19	90,00	14.415,02	7.677,46	13.788,09		1.480,00	35.880,57	48.752,65
105	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Jarduera fisikoa eta Kirolak Saileko arduraduna	1,0	A1	23	130,00	16.392,90	10.216,08	19.916,12		1.810,00	46.525,10	63.106,83
106	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Jarduera fisiko eta Kirol dinamizatzailea	1,0	C1	19	170,00	11.040,40	7.677,46	26.044,16		1.210,00	44.762,02	60.183,97
9/110/111	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Jarduera fisiko eta Kirol monitorea	4,0	C1	18	120,00	11.040,40	7.193,90	18.384,12		1.210,00	36.618,42	49.454,76
107	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Jarduera fisiko eta Kiroletako administraria	1,0	C1*	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92

RPT Kodea	GASTU PROGRAMA	KODEA	LANPOSTUA	DEDIK	TALD	MAILA	BER OSAG	OINARRIZK SOLDATA	DESTINO OSAGARRIA	BERARIAZK OSAGARRIA	laboral	Elkar-kidetza	Gordina teorikoa Urtean	Kostea teorikoa Urtean
na-berria.	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Kirolak-Administr. Dekr. 2022/1147 Errefortzua	1,0	C1*	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
113	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Mantenu arduraduna	1,0	C1	15	135,00	11.040,40	5.924,24	20.682,13		1.210,00	37.646,77	50.809,62
112	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Mantenu arduraduna (gau)	1,0	C1	15	140,00	11.040,40	5.924,24	21.448,13		1.210,00	38.412,77	51.818,83
4/115/116	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34200	Jarduera fisiko eta Kiroletako atezaina	3,0	C2	14	115,00	9.358,00	5.501,44	17.618,11		1.010,00	32.477,55	43.799,17
	Jarduera Fisikoa-Kirolak	34201	Igerileku irekiak/atezainak	1,0	C2	14	115,00	3.800,00		8.900,00			12.700,00	16.732,25
100	Hirigintza-Ingurumena	41400	Landazaina	1,0	C2	18	105	9.358,00	7.193,90	16.086,10		1.010,00	32.638,00	44.010,57
104	Toki Garapena	43200	Merkataritza eta Turismo Saileko arduraduna. Turismo teknikaria	1,0	A2	19	115	14.415,02	7.677,46	17.618,11		1.480,00	39.710,59	53.798,70
160	Zerbitzu sozialak	49300	KIUB Arduraduna	1,0	C1	18	115	11.040,40	7.193,90	17.618,11		1.210,00	35.852,41	48.445,55
1	Idazkaritza	92000	Idazkaria	1,0	A1	28	180,00	16.392,90	17.287,76	27.576,17		1.810,00	61.256,83	82.515,88
10/11	Idazkaritza	92000	Idazkaritzako administraria	2,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
15	Idazkaritza	92000	Ordenantza-jakinarazlea	1,0	E	14	95,00	8.576,26	5.501,44	14.554,09		1.010,00	28.631,79	38.732,38
6/7/8/9	Idazkaritza	92000	HHZ Administraria	4,0	C1	18	105,00	11.040,40	7.193,90	16.086,10		1.210,00	34.320,40	46.427,13
5	Idazkaritza	92000	Administrari normalizatzailea	1,0	C1	18	115,00	11.040,40	7.193,90	17.618,11		1.210,00	35.852,41	48.445,55
162	Idazkaritza	92000	HHZ Administraria	1,0	C1	18	105,00	11.040,40	7.193,90	16.086,10		1.210,00	34.320,40	46.427,13
161	Idazkaritza	92000	HHZ Koordinatzailea	1,0	C1	20	100,00	11.040,40	8.161,30	15.320,10		1.210,00	34.521,80	46.692,47
170	Idazkaritza	92000	IKT-Berrikuntza teknikaria	1,0	A1	24	130,00	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
171	Idazkaritza	93300	Etxebizitza Teknikaria	1,0	A2	22	130	14.415,02	9.490,46	19.916,12		1.480,00	43.821,60	59.214,96
3	Pertsonala/Informatika	92010	Pertsonal eta antolakuntza saileko arduraduna	1,0	A1	26	150,00	16.392,90	13.540,38	22.980,14		1.810,00	52.913,42	71.523,44
13/14/163	Pertsonala/Informatika	92010	Pertsonaleko administraria	3,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
Programa	Pertsonala	92010	Pertsonaleko Teknikaria. 2 Teknikari. Dekr. 2021/1387-8 Aukeraketa prozesuen kudeaketa.	2,0	A1	24	130,00	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
101	Pertsonala/Informatika	92011	Lan prebentzio, segurtasun eta osasun teknikaria	1,0	A2	19	145,00	14.415,02	7.677,46	22.214,14		1.480,00	44.306,62	59.853,97
18	Pertsonala/Informatika	92020	Informatikako Teknikaria	1,0	A2	23	115,00	14.415,02	10.216,08	17.618,11		1.480,00	42.249,21	57.143,33
19	Pertsonala/Informatika	92020	Informatikako teknikari laguntzailea	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
17	Idazkaritza	92030	Artxiboko teknikaria	1,0	A1	23	115,00	16.392,90	10.216,08	17.618,11		1.810,00	44.227,09	60.079,19
120	Partehartzea	92400	Partehartze teknikaria	1,0	A2	19	115,00	14.415,02	7.677,46	17.618,11		1.480,00	39.710,59	53.798,70
172	Politika Sozialak	23100	Adineko Teknikaria	1,0	A2	19	115,00	14.415,02	7.677,46	17.618,11		1.480,00	39.710,59	53.798,70
60	Zerbitzu Publikoak	92910	Garbitzailea	0,4	E	14	95	8.576,26	5.501,44	14.554,09		1.010,00	28.631,79	38.732,38
20	Ogasuna	93100	Kontuhartzailea. Ekonomia eta Ogasun saileko arduraduna.	1,0	A1	28	180,00	16.392,90	17.287,76	27.576,17		1.810,00	61.256,83	82.515,88
28	Ogasuna	93100	Kontabilitate teknikaria	1,0	A1	24	130,00	16.392,90	11.001,62	19.916,12		1.810,00	47.310,64	64.141,77
21	Ogasuna	93100	Errenta Unitateko arduraduna	1,0	A1	25	150,00	16.392,90	11.727,10	22.980,14		1.810,00	51.100,14	69.134,44
22	Ogasuna	93100	Diruzaina	1,0	A1	26	150,00	16.392,90	13.540,38	22.980,14		1.810,00	52.913,42	71.523,44

RPT Kodea	GASTU PROGRAMA	KODEA	LANPOSTUA	DEDIK	TALD	MAILA	BER OSAG	OINARRIZK SOLDATA	DESTINO OSAGARRIA	BERARIAZK OSAGARRIA	laboral	Elkar-kidetza	Gordina teorikoa Urtean	Kostea teorikoa Urtean
Programa	Ogasuna	93100	Zergabilketa unitateko ardurad. Dekr.2021/1406 Errefortzua	1,0	A1	25	150,00	16.392,90	11.727,10	22.980,14		1.810,00	51.100,14	69.134,44
/26/27/29	Ogasuna	93100	Ekonomia eta Ogasuneko administraria Errenta izapidetza	5,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
23	Ogasuna	93100	Diruzaintza/Dirubilketa administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
12	Idazkaritza	93300	Idazkaritzako administraria	1,0	C1	18	100,00	11.040,40	7.193,90	15.320,10		1.210,00	33.554,40	45.417,92
2/4	Idazkaritza	93300	Lege aholkularia	2,0	A1	24	145,00	16.392,90	11.001,62	22.214,14		1.810,00	49.608,66	67.169,41
173	Oinarrizko Lanb-Heziketa	32410	Irakaslea-OLH-Arduraduna	1,0	A2	20	115,00				40.194,42		40.194,42	52.956,15
174	Oinarrizko Lanb-Heziketa	32410	Irakaslea-OLH	0,9	A2	18	90,00				35.396,90		35.396,90	46.635,42
175	Oinarrizko Lanb-Heziketa	32410	Irakaslea-OLH	1,0	A2	18	90,00				35.396,90		35.396,90	46.635,42
176	Oinarrizko Lanb-Heziketa	32410	Irakaslea-OLH	1,0	A2	18	90,00				35.396,90		35.396,90	46.635,42
	Enplegu programak	24102	Lanbide-Enplegu programak	1,0							46.000,00		46.000,00	63.000,00
Aldi bater	Udalekuak	33700	Udalekuak	1,0				19.500,00		57.500,00			77.000,00	100.250,00
Aldi bater	Oporrak bakean	23100	Oporrak bakean	0,5				780,00		1.450,00			2.230,00	2.938,03
Aldi bater	Errefortzuak	92010	Soldata igoera eta Errefortzuak	1,0				380.300,00						380.300,00

2023(e)KO GASTUEN AURREKONTUA
XEHETASUNA PARTIDAKA
4 KAPITULUA

		Zenbatekoa
10.421.01.922.00	UDALBILTZA. KUOTA	51.000,00
02.421.01.162.20	EKARPENA:SAN MARCOS	294.000,00
02.421.01.334.00	DIRULAG.GURETIK-UDALBILTZA	37.870,00
02.421.01.335.00	UEMA EKARPENA	25.000,00
421 Mankomunitate eta kontsortzioei		**407.870,00**
02.422.01.326.03	DIRULAG-HHI-EPA.	3.600,00
02.422.01.241.00	BETERRI.MANKOMUNITATEA	217.100,00
10.422.01.922.00	EUDEL. KUOTA	5.000,00
05.422.01.441.10	GIPUZKOAKO GARRAIO AGENTZIA. KUOTA	9.100,00
10.422.02.922.00	HOBEKI ELKARTEA	6.000,00
422 Bestelako entitate publikoei		**240.800,00**
42 Lurralde Historikoari		**648.670,00**
02.434.01.943.20	EREÑOTZU.HERNANIKO UDALAREN EKARPENA.	491.700,00
434 Udalaz behetiko eremuko bestelako entitateei		**491.700,00**
43 Udalerriari		**491.700,00**
02.471.01.231.11	AUZOLANBERRI.DIRULAGUNTZAK	24.000,00
02.471.01.439.00	DIRULAG.NEKAZARITZA SUSTATZEKO JARDUERAK	15.000,00
02.471.02.439.00	DIRULAG. LOKAL HUTSEN ALOKAIRUA	50.000,00
471 Bestelako enpresei		**89.000,00**
47 Enpresei		**89.000,00**
02.480.01.335.10	BEKAK EUSKALTEGIA	28.000,00
02.480.01.334.00	BEKAK-ARTE SORKUNTZA	15.000,00
02.480.01.231.04	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK HELDUAK	93.000,00
02.480.01.231.11	BAKARKAKO GIZARTE LAGUNTZAK	174.500,00
02.480.01.932.00	DIRULAG.ZERGEN ORDAINKETA	20.000,00
02.480.01.151.10	DIRULAG.BIRGAITZEA	50.000,00
02.480.02.231.11	POBREZIAREN AURKAKO PLAN INTEGRALA	259.000,00
02.480.02.231.03	BEGIRALEAK.DIRULAG-GAZTERIA	3.000,00
02.480.02.231.04	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK-GAZTERIA	93.000,00
480 Familiei		**735.500,00**
02.481.01.341.00	DIRULAG:KIROL EKINTZAK	71.000,00
02.481.01.231.01	EUSKAL FONDOA.KUOTA.	3.950,00
02.481.01.323.00	DIRULAG:IKASTETXEAK KANPOKO EKINTZ	18.400,00
10.481.01.912.00	DIRULAGUNTZA ZUZENAK.GOBERNU ORGANUAK	4.000,00
02.481.01.334.00	DIRULAG:KULTURA(NORGEHIAGOKA)	82.000,00
02.481.01.335.00	DIRULAG:EUSKARA (NORGEHIAGOKA)	61.000,00
02.481.01.431.00	BERRIAK ELKARTEA-HITZARMENA	27.000,00
02.481.01.135.00	DIRULAG.DYA.ELKARTEA	3.500,00
02.481.01.230.01	DIRULAG.ZERB.SOZIALAK.ELKARTEAK	28.300,00
02.481.01.439.00	HITZARMENA. ZARAGUETA ZULAIKA FUNDAZIOA.	15.000,00
02.481.02.231.01	DIRULAG.LANKIDETZA.GKE.PROIEKTUAK	107.350,00
02.481.02.334.10	DIRULAG:AUZO ELKARTEAK	144.000,00
10.481.02.912.00	TALDE POLITIKOEN ASIGNAZIOAK	81.200,00
02.481.02.335.00	DIRULAG.:EUSKARA (ZUZENAK)	153.229,00

		Zenbatekoa
02.481.02.341.00	DIRULAGUNTZAK ESKOLA-KIROLA	55.500,00
02.481.02.334.00	CHILLIDA LEKU HITZARMENA	15.000,00
02.481.02.439.00	HENASE ELKARTEA-NEKAZARIAK	35.000,00
02.481.02.231.05	DIRULAG.GOIZ EGUZKI ELKARTEA.	15.000,00
02.481.02.323.00	JOXEMARI AUZMENDI BEKA	14.000,00
02.481.03.341.00	DIRULAG.ZUZENAK.KLUBAK	76.800,00
02.481.03.231.02	DIRULAG:AMHER	72.000,00
02.481.03.231.01	DIRULAG.LANKIDETZA.EUSKAL FONDOA.PROIEKTUAK	35.000,00
02.481.03.334.00	DIRULAGUNTZA:MUSIKA BANDA-HERMUBA	96.000,00
02.481.03.431.00	EKHILUR HITZARMENA-Moneta	50.000,00
02.481.04.231.01	DIRULAG.ZUZENAK.LANKIDETZA	10.000,00
02.481.04.334.00	DIRULAG.TXISTULARIAK-HERRI MUSIKA ELKARTEA	43.000,00
02.481.05.924.00	DIRULAG.AUZOLAN PROGRAMAK	25.000,00
481 Irabazi asmorik gabeko erakundeei		**1.342.229,00**
48 Familiei eta irabazizko xederik gabeko erakundeei		**2.077.729,00**
4 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK		**3.307.099,00**

Partida zbk.	Azalpena	Concepto		Zenbatekoa € Importe	Deialdi mota Tipo concesion	Saila Depto.	Lerroa Linea act.	Betetze adierazleak Indicadores		Hitzarmen data Deialdi mota
02.481.01.135.00	DIRULAG.DYA.HITZARMENA DYA elkartea.	Convenio colaboración asociación DYA.		3.500	Izenduna / Nominativa	Babes Zibila	I	Jarduera kopurua.	2	Hitzarmena 2015/2019
02.480.01.151.10	ETXEBIZITZA BIRGAITZE LANAK. Eraikin partikularretan irisgarritasun, energia aurrezte… lanak sustatzeko diru-laguntza.	Rehabilitación viviendas.		50.000	Deialdia / Concurrencia	Hirigintza	VI	1- Eskaera kopurua.	3	Deialdia
02.480.01.230.01	DIRULAG. ZERBITZU SOZIALAK ERAKUNDEAK Irabazi asmorik gabeko erakundeei dirulaguntzak	Subv. Entidades servicios sociales		28.300	Deialdia / Concurrencia	Zerbitzu Sozialak	VIII	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua 3- Diruz lagundutako egitasmo kopurua.	3	Deialdia urtero
02.480.02.231.05	GOIZ EGUZKI ERRETIRATUEN ELKARTEA	Asociación jubilados GOIZ EGUZKI.		15.000	Izenduna / Nominativa	Politika Sozialak	I	Jarduera kopurua.	2	Hitzarmena 2022-2025
02.481.02.231.01	LANKIDETZA DIRULAGUNTZAK. Herrialdeen garapenerako dirulaguntzak. GKE aurkeztutako egitasmoak. Bi urtean behin.	Proyectos cooperación.		107.350	Deialdia / Concurrencia	Zerbitzu Sozialak	VIII	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua 3- Diruz lagundutako egitasmo kopurua.	3	Deialdia 2 urtero
02.481.04.231.01	DIRULAG.ZUZENAK.LANKIDETZA. Lankidetza ekimen eraldatzaileak eta urgentziazko gertaerei aurre egiteko.	Proyectos cooperación transformadores. Ayudas de situaciones de Emergencia.		10.000	Izenduna / Nominativa	Politika Sozialak	VIII	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua 3- Diruz lagundutako egitasmo kopurua.	2	Hitzarmena/Akordioa
02.481.03.231.01	DIRULAG.LANKIDETZA.EUSKAL FONDOA. Euskal fondoa erakundeak Garapen herrialdeetan kudeatutako proiektuak.	Proyectos cooperación de Euskal Fondoa.		35.000	Izenduna / Nominativa	Politika Sozialak	VIII	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua 3- Diruz lagundutako egitasmo kopurua.	2	urteko hitzarmena
02.481.03.231.02	DIRULAG:AMHER AMHER Elkartearekin hitzarmena	Convenio colaboración asociación AMHER.		72.000	Izenduna / Nominativa	Gizarte Gaiak	VII	1- Diruz lagundutako egitasmo kopurua 2- Ahokularitzara bideratutako diru portzentaia.	2	Hitzarmena 2022-2025
02.481.02.231.04	BEGIRALE. DIRULAG-GAZTERIA Begirale tituloa lortzeko diru-laguntzak: begirale eta zuzendari.	Ayudas para obtener el titulo de Monitor		3.000	Deialdia / Concurrencia	Gazteria	I	1-Eskaera kopuru minimoa. Begiraleak 5, Zuzendari 1.	3	Deialdia urtero
02.481.02.231.03	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK-GAZTEAK Etxebizitza alokairua laguntzeko. Gazteak	Alquiler vivienda jovenes.		93.000	Deialdia / Concurrencia	Etxebizitza	I	1-Eskaera kopurua mantentzea : 50 eskaeratik gorakoa izatea. 2-Eskaera onartuen kopurua mantentzea: 40tik gorakoa izatea. 3-Eskaera onartuen %50a emakumeak izatea. 4-Aurreko deialdiko onuradun ere izatea: onartutako eskaeren %50.	3	Deialdia urtero
02.481.02.231.04	ALOKAIRU DIRULAGUNTZAK-HELDUAK Etxebizitza alokairua laguntzeko. Helduak.	Alquiler vivienda adultos (no jovenes).		93.000	Deialdia / Concurrencia	Etxebizitza	I	1-Eskaera kopurua mantentzea : 30 eskaeratik gorakoa izatea. 2-Eskaera onartuen kopurua mantentzea: 18tik gorakoa izatea. 3-Lagundutako kontratuen iraupena 4 urtetik gorakoa izatea: lagundutako kontratuen %50ean.	3	Deialdia urtero
1 02.470.01.231.11	AUZOLANBERRI DIRULAGUNTZAK. Enpresei dirulaguntzak, pertsona zaurgarrien kontratazio eta formaziorako.	Programa Auzolanberri. Ayudas a empresas para contratación y formacion de personas en exclusión.		24.000	Deialdia / Concurrencia	Zerbitzu Sozialak	I	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua	3	Deialdia urtero
1 02.480.01.231.11	BAKARKAKO GIZARTE LAGUNTZAK	Ayudas sociales		174.500	Deialdia / Concurrencia	Zerbitzu Sozialak	I	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua	3	Deialdia urtero
02.481.02.439.00	HENASE ELKARTEA. Nekazarien elkartea. Nekazal jarduerak eta elikadura soberania sustatu.	Subv. Directa Asociación Henase. Asociación de agricultores Hernani. Fomento del primer sector; fomento soberania alimentaria.		35.000	Izenduna / Nominativa	Ingurumena	I	Jarduera kopurua.	2	Hitzarmena 2022/12/31
1 02.471.01.439.00	DIRULAG.NEKAZARITZA SUSTATZEKO JARDUERAK	Actividades Fomento agricultura		15.000	Deialdia / Concurrencia	Toki Garapena	I	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua	3	Deialdia urtero
1 02.471.02.439.00	DIRULAG. LOKAL HUTSEN ALOKAIRUA	Programa locales comerciales vacios		50.000	Deialdia / Concurrencia	Toki Garapena	VI	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua	3	Deialdia urtero
02.481.01.439.00	ZARAGUETA ZULAIKA FUNDAZIOA Insertzio sozialerako Hitzarmena	Subv. Directa Fundación Zaragueta-Zulaika. Asociación para la inserción social.		15.000	Izenduna / Nominativa	Toki Garapena	I	Jarduera kopurua.	2	Hitzarmen berria

Partida zbk.	Azalpena	Concepto		Zenbatekoa € Importe	Deialdi mota Tipo concesion	Saila Depto.	Lerroa Linea act.	Betetze adierazleak Indicadores		Hitzarmen data Deialdi mota
1 02.480.01.439.00	DIRULAG.TELEKOMUNIKAZIO SAREAK EZARTZEKO	Subv.Red Telecomunicaciones		0	Deialdia / Concurrencia	Toki Garapena	I	1- Eskaera kopurua 2- Onuradun kopurua	3	Deialdia urtero
02.481.01.323.00	DIRULAG:IKASTETXEAK KANPOKO EKINTZ Eskolaz kanpoko jarduerak antolatzeko	Programa Actividades extraescolares.		18.400	Deialdia / Concurrencia	Hezkuntza	II	1.Ikastetxe bakoitzeko ikasle kopurua. 2.Jarduera mota eta kopurua.	3	Urteko ebazpena
	Hernaniko Haurreskola Partzuergoa					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Colegio La Inmaculada					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Ikastola Urumea					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Langile Ikastola					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Elizatxo Ikastola					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Hernani BHI					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Hernani Lanbide Heziketa					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
	Txirrita ikastetxea					Hezkuntza			2	Urteko ebazpena
02.481.02.323.00	JOXEMARI AUZMENDI BEKA HIK HASI aldizkariarekin hitzarmena-Hezkuntza alorreko egitasmoak garatzeko beka. Bi urtean behin	Beca Joxemari Auzmendi-Convenio revista HIK HASI		14.000	Izenduna / Nominativa	Hezkuntza	II	1. Egitasmoak	2	Urteko ebazpena
02.419.01.326.03	DIRULAG.HELDUEN HEZIKETA IRAUNKORRA Helduen Heziketa Iraunkorra-EPA	Programa Enseñanza adultos.		3.600	Izenduna / Nominativa	Hezkuntza	II	1.Justifikazio memorien egokitasuna	2	Urteko ebazpena
02.481.01.334.00	DIRULAG:KULTURA(NORGEHIAGOKA) Kultur jarduerak antolatzeko	Actividades culturales asociaciones.		82.000	Deialdia / Concurrencia	Kultura	III	1-Eskaera kopurua. 2-Ekintza kopurua. 3-Partehartzeile kopurua.	3	Deialdia urtero
02.481.02.334.00	HAUSER&WIRTH SAN SEBASTIAN SL. CHILLIDA LEKU Museoa hitzarmena	Convenio Chillida Leku		15.000	Izenduna / Nominativa	Kultura	III	1-Ekintza kopurua.	2	Hitzarmena 2021-2024 luzag
02.480.01.334.00	DIRULAG.ARTE SORKUNTZA Arte sorkuntzarako bekak	Creaciones artísticas.		15.000	Deialdia / Concurrencia	Kultura	III	1-Eskaera kopurua.	3	Deialdia urtero
02.421.01.334.00	DIRULAG.UDALBILTZA PARTZUERGOA Guretik sortua egitasmoa	Convenio consorcio Udalbiltza. Proyecto "Guretik sortua".		37.870	Izenduna / Nominativa	Kultura	III	1-Ekintza kopurua.	2	Hitzarmena bi urtero
02.481.02.334.10	DIRULAG:AUZO ELKARTEAK Auzoetako kultur jarduerak antolatzeko	Actividades culturales asociaciones de vecinos.		144.000	Deialdia / Concurrencia	Kultura	III	1-Eskaera kopurua. 2-Ekintza kopurua. 3-Partehartzeile kopurua.	3	Deialdia urtero
02.481.01.334.20	DIRULAGUNTZA:MUSIKA BANDA Hitzarmena. Musika Banda.	Convenio colaboración asociación.		96.000	Izenduna / Nominativa	Kultura	III	1-Ekintza kopurua.	2	Hitzarmena 2022/2025 (+4 urte luzag)
02.481.01.334.30	DIRULAGUNTZA: HERNANIKO HERRI MUSIKA ELKARTEA. Hitzarmena. Txistulari Banda.	Convenio colaboración asociación.		43.000	Izenduna / Nominativa	Kultura	III	1-Ekintza kopurua.	2	Hitzarmena 2023/2026 (+4 urte luzag)
02.481.01.335.00	DIRULAG:EUSKARA (NORGEHIAGOKA). Euskara sustatzeko laguntzak.	Fomento euskara asociaciones.		61.000	Deialdia / Concurrencia	Euskara	IV	1.Onuradun kopurua: orokorra eta dirulaguntza mota bakoitzeko. 2.Emandako diru kopurua: orokorra eta dirulaguntza mota bakoitzeko	3	Deialdia urtero
02.481.02.335.00	DIRULAG.:EUSKARA (ZUZENAK) Euskara sustatzeko laguntzak	Fomento euskara asociaciones. Subvenciones directas.	0	153.229	Izenduna / Nominativa	Euskara	IV	1. Programen betetze maila eta justifikazioa: orokorra eta dirulaguntza bakoitzeko.	2	
02.481.02.335.00	*Bertso Eskola*		5.700		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*Bertsularien Lagunak*		1.000		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*BERRIA egunkaria*		1.000		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*Dobera Euskara Elkartea.*		26.000		Izenduna / Nominativa				2	Hitzarmena 2020/2023
02.481.02.335.00	*Dobera Euskara Elkartea-Euskaraz ari du proiektua*		20.000		Izenduna / Nominativa				2	Hitzarmena 2020/2023
02.481.02.335.00	*Euskaraz kooperatiba-AEK-Zilegi eskola*		25.000		Izenduna / Nominativa				2	2018/2019-2021/2022
02.481.02.335.00	*Euskaraz kooperatiba-AEK-Zilegi eskola*	2021/2022-defizita estaltzeko	4.029		Izenduna / Nominativa				2	2018/2019-2021/2022
02.481.02.335.00	*Gizarte Erakundeen Kontseilua*		2.000		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*Dobera Euskara elk-Hernaniko Kronika*		65.000		Izenduna / Nominativa				2	Hitzarmena 2020/2023
02.481.02.335.00	*Hizkuntza Eskubideen Behatokia*		1.800		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*Komunikazio Bizitzaoa-Argia*		1.000		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*UEU*		700		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.481.02.335.00	*AEK-Korrika Kulturala*		0		Izenduna / Nominativa				2	urteko hitzarmena
02.480.01.335.10	BEKAK EUSKALTEGIA Euskara ikasteko bekak.	Programa Becas Euskaltegia.		28.000	Deialdia / Concurrencia	Euskara	IV	1-Eskaera kopurua.	3	Deialdia urtero
02.481.01.341.00	DIRULAG:KIROL EKINTZAK Kirol ekintzak antolatzeko.	Actividades deportivas asociaciones.		71.000	Deialdia / Concurrencia	Kirola	V	1-Eskaera kopurua. 2-Kirolari kopurua.	3	Deialdia urtero
	1 lerroa- Kirol ekintza arruntak:		55.000							

Partida zbk.	Azalpena	Concepto		Zenbatekoa € Importe	Deialdi mota Tipo concesion	Saila Depto.	Lerroa Linea act.	Betetze adierazleak Indicadores		Hitzarmen data Deialdi mota
	2- lerroa. Ezohikoak (Txapelketa…):		6.000							
	3- lerroa. Bereziak (inklusioa…):		10.000							
02.481.02.341.01	ESKOLA KIROLA	Programa Eskola Kirola.		55.500	Deialdia / Concurrencia	Kirola	V	1-Eskaera kopurua. 2-Kirolari kopurua.	3	
02.481.01.341.01	*Leoka Guraso Elkartea (Elizatxo Ikastola)*					Kirola			2	urteko hitzarmena
02.481.01.341.01	*Harriatsu Guraso Elkartea (Langile Ikastola)*					Kirola			2	urteko hitzarmena
02.481.01.341.01	*Urumea Ikastola Guraso Elkartea*					Kirola			2	urteko hitzarmena
02.481.01.341.01	*Hernani Eskubaloi Taldea*					Kirola			2	urteko hitzarmena
02.481.01.341.01	*Hernani Kirol Elkartea (Saskibaloia+boleibola):*					Kirola			2	urteko hitzarmena
	JOCC-Zikuñako ama (txirrindularitza):								2	
02.481.03.341.00	DIRULAGUNTZAK KIROL KLUBAK.	Convenio colaboración Club deportivos.	0	76.800	Izenduna / Nominativa	Kirola	V	1-Eskaera kopurua. 2-Kirolari kopurua.	2	
02.481.03.341.00	*CD Hernani*		37.650		Izenduna / Nominativa	Kirola			2	2023/12/31
02.481.03.341.00	*CD Hernani. Atletismo saila*		3.330		Izenduna / Nominativa	Kirola			2	2023/12/31
02.481.03.341.00	*Hernani Rugby Taldea*		35.820		Izenduna / Nominativa	Kirola			2	2023/12/31
02.481.01.431.00	BERRIAK ELKARTEA. BERRIAK merkatari elkartearekin hitzarmena	Convenio colaboración asociación.		27.000	Izenduna / Nominativa	Sozioekonomia	VI	1-Ekintza kopurua. 2-Bazkide kopurua.	2	2019-2022+4 urte luz.
02.481.03.431.00	EKHILUR KOOPERATIVA Moneta Sozialaren egitasmoa sustatzeko	Convenio colaboración asociación. Implantación Moneda social		50.000	Izenduna / Nominativa	Sozioekonomia	VI	1-Ekintza kopurua. 2-Bazkide kopurua.	2	2022+1 urte luzag
02.481.02.431.00	MERKATARITZA SUSTATZEKO BONOAK	Bonos fomento comercio local		0	Deialdia / Concurrencia	Sozioekonomia	VI	1-Saldutako bono kopurua. 2-Komertzio kopurua.	3	Deialdia
10.481.01.912.00	DIRULAGUNTZA ZUZENAK.GOBERNU ORGANUAI	Ayudasdirectas Alcaldía.		4.000	Zuzena interes orokorra / Directa Interes general	Gobernu Organuak	I	1-Parte hartzaile kopurua.	4	
10.481.01.912.02	*Besteak (interes orokorra):*	Otros (interés general)	4.000							
02.481.03.912.00	ASOCIACION FIARE Mikrokreditoen programa	Convenio colaboración asociación FIARE		0	Izenduna / Nominativa	Zerbitzu Sozialak	I		2	Hitzarmena 2021/2024+2 urte
02.481.05.924.00	AUZOLAN PROGRAMAK. Auzolanean egiteko ekimenak	Programa trabajos en auzolan.		25.000	Deialdia / Concurrencia	Auzoak	VI	1-Eskaera kopurua. 2-Partaideen kopurua. 3-Partaideen generoa.	3	Deialdia urtero
02.480.01.920.30	DIRULAG.KULTUR ONDAREA Kultur ondarea aztertzeko bekak. Bi urtean behin.	Becas investigación patrimonio cultural.		0	Deialdia / Concurrencia	Artxiboa	III	1-Eskaera kopurua.	3	Deialdia urtero
02.480.01.932.00	DIRULAG.ZERGA ITZULKETAK Udal zergak ordaintzeko diru-laguntzak	Ayudas pago impuestos municipales		20.000	Deialdia / Concurrencia	Zergak	I	1-Eskaera kopurua.	3	Deialdia urtero
			GUZTIRA:	**1.864.049**						

2023(e)KO GASTUEN AURREKONTUA
XEHETASUNA PARTIDAKA
6 KAPITULUA

		Zenbatekoa
05.601.01.153.70	LANDA BIDEAK. INBERTSIOA	80.000,00
05.601.01.153.20	ASFALTATZE PLANA	140.000,00
601 Azpiegitura eta urbanizazioa		**220.000,00**
05.609.03.153.20	KALE ALTZARIAK	15.000,00
609 Azpiegitura eta Urbanizazioa-Bestelako inbertsioak		**15.000,00**
60 Inbertsioa produkziokoa ez den erabilera orokorrera bideraturiko azpiegitur		**235.000,00**
05.622.01.920.02	UDAL ERAIKINAK-INBERTSIOAK	50.000,00
05.622.01.323.10	IKASTETXEAK-INBERTSIOAK	50.000,00
02.622.01.152.20	JUBILATUEN ETXEA. HOBEKUNTZAK	50.000,00
05.622.01.152.20	OBRAK KULTUR ETXEA	30.000,00
02.622.02.341.00	INBERTSIOAK.KIROL INSTALAZIOAK	25.000,00
02.622.02.929.00	INBERTSIOAK	94.931,00
622 Eraikinak eta bestelako eraikuntzak		**299.931,00**
05.623.01.160.00	HOBEKUNTZAK-SANEAMENDUA	50.000,00
05.623.02.161.00	HOBEKUNTZAK-UR HORNIDURA	50.000,00
05.623.02.165.00	HOBEKUNTZAK-KALE ARGITERIA	50.000,00
623 Makineria, instalazioak eta tresneria		**150.000,00**
02.625.01.920.02	BULEGO ALTZARIAK	10.000,00
625 Altzariak eta lanabesak		**10.000,00**
02.626.01.920.20	INFORMAZIO-PROZESUETARAKO EKIPOAK	35.000,00
626 Informazio-prozesuetarako ekipoak		**35.000,00**
62 Zerbitzuen funtzionamendu operatiboari loturiko inbertsioa		**494.931,00**
02.643.01.151.10	PROIEKTU TEKNIKOAK	50.000,00
02.643.02.151.10	AZTERKETA-APARKALEKUAK	20.000,00
643 Ikerketa, azterketak eta proiektuak		**70.000,00**
64 Gastuak izaera inmaterialeko inbertsioetan		**70.000,00**
6 INBERTSIO ERREALAK		**799.931,00**

Gaia: Udal aurrekontuak. Berdintasun Arloko txostena

Toki-administrazioek berdintasunaren printzipioa barneratu behar dute beren araugintza- eta administrazio-jardueran, hori agintzen baitu EAEko 4/2005 Legeak, Emakumeen eta Gizonen Berdintasunerakoak. Horretarako tresnatako bat da generoaren araberako eraginaren aurretiazko ebaluazioa, eta bere helburua da eman nahi diren arauak eta administrazio-egintzak aztertzea eta behatzea, genero-desorekak murriztea edo areagotzea ekar dezaketen ezagutzeko, eta arau eta administrazio-egintza horietan emakumeen eta gizonen berdintasuna sustatzeko helburua txertatzeko.

Generoaren araberako eraginaren aurretiazko ebaluazioa egiteko, ex-ante edo aurretiazko ebaluazio bat egin behar da, hots, ematekoa den arauak edo administrazio-egintzak emakumeen eta gizonen egoeran nola eragingo lukeen aztertu behar da. Genero-eragina aztertu ahal izateko, halaber, beharrezkoa da ezagutzea zein den gaur egun arauaren esparru jakin horretan emakumeek eta gizonek bizi duten egoera. Beste era batera esanda, politika edo neurri baten genero-eragina aztertu ahal izateko, abiapuntua edo diagnostikoa ezagutu behar da, zeintzuk diren emakumeen beharrak, arazoak eta interesak eremu jakin horretan, eta zeintzuk diren gizonenak.

Horrenbestez, generoaren araberako eraginaren aurretiazko ebaluazioak aurre-lan bat eskatzen du, hots, egoeraren azterketa osoa eta behar bezala oinarritua egitea. Eta azterketa hori egiteko ezinbestekoak dira, besteak beste:

- Arauaren edo administrazio-egintzaren aplikazio-eremuan, emakumeek eta gizonek duten egoera ezagutzea. Informazioaren aurretiazko bilaketa kuantitatiboa eta kualitatiboa egin behar da.
- Genero-desberdintasunak nola sortzen diren ulertzea, egoera behar bezala interpretatu ahal izateko eta, ondorioz, desorekak murrizten lagunduko duten politikak eta neurriak identifikatzeko.
- Emakumeen eta gizonen artean dauden beharrizan eta interes desberdinak aintzat hartzea, bestelako azterketa-aldagaiak erabilita: adina, ezintasunak, sexu orientazioa eta –identitatea, jatorria, etab.

Hortaz, egoeraren analisiak egiteko ezinbestekoa da, EAEko 4/2005 Legeari jarraiki, datu bilketa, estatistika eta inkesta guztietan sexu-aldagaia sistematikoki txertatzea; emakumeek eta gizonek bizi dituzten ezberdintasun-egoerak ezagutu ahal izateko. Oinarri-oinarrizko ariketa horrek sexuaren arabera bereizitako datuak eskuratzeko aukera emango liguke (gainontzean, ez gara gai izango emakumeen eta gizonen egoeraren inguruko irakurketa bereziturik egiteko).

Berdintasun Arlotik Udalaren jarduera guztian genero-ikuspegia txertatzeko oinarriak jartzeko lanean dihardugu. Hain zuzen, Hernaniko Udalak genero zeharlerrotasunaren estrategia ezartzeko akordioa onartu zuen 2017ko otsailaren 28ko Udalbatzan.

Aurretik azaldu bezala, genero ikuspegitik edozein egoeraren azterketa egiteko beharrezkoa da sexuaren arabera bereizitako datuak eskuragarri izatea. Hori izan zen, genero zeharlerrotasunaren estrategiarekin hasi ginenean, markatutako lehen lan lerroetako bat. Hortaz, lehenik eta behin, udal-inprimaki eta datu-baseetan sexu-aldagaia txertatuta dagoen jakiteko azterketa bat egin genuen. Oro har ez zegoen datu hau jasota eta beraz lehentasuna hor ezarri zen, inprimaki guztietan sexuaren aldagaia txertatzeko erabakia hartuz 2018ko otsailaren 27ko Udalbatzan. Geroztik lanean aritu gara Modernizazio Arloarekin elkarlanean eta momentu honetan, udal sailak euren inprimakiak eredu berrira egokitzen ari dira, tartean sexu aldagaia txertatuz noski. Behin inprimaki guztietan sexuaren aldagaia txertatuta, jasotzen den informazio guztia sistematizatzeko lanari heldu beharko zaio, horretarako tresnak eta ohitura berriak sortuz, ondoren informazio guzti hori genero-ikuspegitik irakurri ahal izateko. Finean, oinarri sendo bat beharrezkoa da egoerak ondo aztertu ahal izateko eta, ondoren, horien gainean neurri egokiak hartzeko.

Administrazioaren jardunean genero-ikuspegia txertatzeak lagundu egiten du emakumeen eta gizonen berdintasuna lortzeko gobernantza hobetzen, indartu egiten du botere publikoek berdintasunarekin duten konpromisoa, eta esku-hartze publikoa eraginkorragoa, efizienteagoa eta zuzenagoa izatea ahalbidetzen du

Udal aurrekontua tresna nagusia da genero zeharkakotasuna aplikatzeko, zeren eta bertan definitu baitaitezke udalak emakume eta gizonen arteko aukera berdintasunaren arloan hartzen dituen neurriak, helburuak lortzeko baliabideak esleituta. Ikuspuntu hau aurrekontuetan txertatzea erronka bat da, eta berarekin dakar aurrekontua prestatzean

ahalegin handiago bat egitea. Alegia, udal sail bakoitzak hurrengo urteko aurrekontuak lantzean, programa bakoitzaren deskribapen zehatzago bat egitea (azalpena, helburuak, hartzaileak sexuaren arabera bereiziak, genero adierazleak...). Hori guztia aurrera eramateko prozedura, jarraibide eta tresna berriak sortu eta egokitu beharko dira, formazio espezifikoak ematearekin batera; benetan lan hau eraginkorra izan dadin eta egun ditugun emakume eta gizonen arteko arrakalak gutxitzea ondorio izan dezaten.

Ondorioz, Hernaniko Udalean genero zeharlerrotasunaren estrategia garatzen jarraituko dugu orain arte bezala, modu planifikatuan eta progresiboki, pixkanaka baina oinarri sendoak ezarriz. Aurrekontuak genero-ikuspetigik lantzea Gobernu Ona sustatzeko tresna indartsua da dudarik gabe. Baina edozein politikaren gisan, eragiten duen eremu guztietako egoera zein den ezagutzea eskatzen du aldez aurretik. Eta horrek, esan bezala, aurre-lan batzuk eskatzen ditu. Aurre-lan guzti horiek egin eta baldintza egokiak eta beharrezkoak sortzen ditugunean, heldu beharko litzaioke aurrekontuak genero-ikuspegitik lantzeari.

Hernanin, 2021eko azaroaren 9an.



Berdintasun Teknikaria

Aurrekontuetako balantzea

Ekitaldia: 2021 Hasierako hilabetea: 0 Amaierako hilabetea: 12

Guztizko mota: Kontabilizatua

1 - GASTU ARRUNTA (+ ERANTSITAKO KREDITUAK)

Kapitulua	Hasierako aurr.	Behin bet aurr.	Baimendua	Erabilia	Onart. Oblig.
1 Pertsonal gastuak	10.111.180,00	10.285.671,00	9.801.442,28	9.801.122,28	9.800.762,28
2 Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	11.576.500,00	13.016.795,06	12.364.551,05	12.290.698,09	11.736.510,00
3 Finantza gastuak	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Transferentzia arruntak	5.166.900,00	5.840.945,27	5.112.804,79	4.255.242,72	4.019.516,30
5 Kreditu globala	784.420,00	366.020,00	0,00	0,00	0,00
6 Inbertsio errealak	140.000,00	9.900.289,90	8.327.202,78	3.364.478,19	2.067.396,96
7 Kapital transferentziak	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
8 Finantza aktiboak	10.000,00	10.000,00	400,00	400,00	400,00
1 - GASTU ARRUNTA (+ ERANTSITAKO KREDITUAK)	27.791.000,00	39.721.721,23	35.906.400,90	29.711.941,28	27.624.585,54

2 - SARRERA ARRUNTA

Kapitulua	Hasierako aurr	Behin bet aurr	Onar esk garbiak
1 Zuzeneko zergak	6.834.500,00	6.834.500,00	6.984.857,78
2 Zeharkako zergak	250.000,00	250.000,00	502.312,55
3 Tasak eta bestelako zergak	5.986.100,00	5.986.100,00	6.734.585,78
4 Transferentzia arruntak	14.646.400,00	14.727.254,17	17.699.233,20
5 Ondare sarrerak	62.000,00	62.000,00	91.631,86
6 Inbertsio errealak besterenganatzetik eta hirigintzako	2.000,00	2.000,00	314.855,02
7 Kapital transferentziak	0,00	0,00	57.728,26
8 Finantza aktiboak	10.000,00	11.859.867,06	400,00
9 Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00
2 - SARRERA ARRUNTA	27.791.000,00	39.721.721,23	32.385.604,45

Aurrekontuetako balantzea

Ekitaldia: 2022 Hasierako hilabetea: 0 Amaierako hilabetea: 11

Guztizko mota: Kontabilizatua

1 - GASTU ARRUNTA (+ ERANTSITAKO KREDITUAK)

Kapitulua	Hasierako aurr.	Behin bet aurr.	Baimendua	Erabilia	Onart. Oblig.
1 Pertsonal gastuak	11.154.700,00	11.155.380,00	7.809.015,65	7.809.015,65	7.804.802,65
2 Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan	15.029.800,00	16.558.141,40	12.786.562,74	12.602.338,14	10.739.352,36
4 Transferentzia arruntak	2.960.100,00	4.229.201,93	3.637.566,72	2.828.942,76	2.062.448,14
5 Kreditu globala	305.200,00	305.200,00	0,00	0,00	0,00
6 Inbertsio errealak	1.588.200,00	11.118.200,81	7.699.548,39	3.081.980,68	1.406.447,67
7 Kapital transferentziak	0,00	550.000,00	550.000,00	382.000,00	132.000,00
8 Finantza aktiboak	10.000,00	10.000,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00
1 - GASTU ARRUNTA (+ ERANTSITAKO KREDITUAK)	31.048.000,00	43.926.124,14	32.486.543,50	26.708.127,23	22.148.900,82

2 - SARRERA ARRUNTA

Kapitulua	Hasierako aurr	Behin bet aurr	Onar esk garbiak
1 Zuzeneko zergak	6.712.900,00	6.712.900,00	6.676.507,88
2 Zeharkako zergak	457.000,00	457.000,00	408.159,74
3 Tasak eta bestelako zergak	6.613.000,00	6.613.000,00	7.042.240,84
4 Transferentzia arruntak	16.988.100,00	16.988.100,00	13.917.253,34
5 Ondare sarrerak	86.000,00	86.000,00	65.340,76
6 Inbertsio errealak besterenganatzetik eta hirigintzako	181.000,00	181.000,00	-2.138,86
7 Kapital transferentziak	0,00	0,00	197.193,25
8 Finantza aktiboak	10.000,00	12.888.124,14	3.850,00
2 - SARRERA ARRUNTA	31.048.000,00	43.926.124,14	28.308.406,95

Ereñotzuko Toki Entitate Txikia

AURREKONTUA

Ereñotzu Toki Entitate Txikia

2023

(2022/11/23 Auzo Batzarra)

(2022/12/20 Hernaniko Udalaren Osoko Bilkura)

Ereñotzuko Toki Entitate Txikiko Auzo Batzarrak, 2022ko azaroaren 23an egindako bilkuran, beteak beste, honako hau erabaki zuen:

02. 2023 urteko aurrekontuak onartzea

Ereñotzuko Toki Entitate Txikiko auzo alkateak 2023ko aurrekontuaren memoria aurkeztu du.

Espedientea aztertu eta azalpenak eman dira.

Horiek horrela hau erabaki da:

I.-Ereñotzuko Toki Entitate Txikiko 2023ko aurrekontua onartzea, kapituluka ondorengo laburpenarekin:

Kap.	SARRERAK KAPITULUKA:	503.200,00
1	Zuzeneko zergak	0,00
2	Zeharkako zergak	0,00
3	Tasak eta bestelako sarrerak	6.100,00
4	Transferentzia arruntak	496.000,00
5	Ondare sarrerak	1.000,00
6	Inbertsioak besterenganatzea	0,00
7	Kapital transferentziak	0,00
8	Aktibo finantzarioak	100,00
9	Pasibo finantzarioak	0,00

Kap.	GASTUAK KAPITULUKA:	503.200,00
1	Langileria gastuak	62.200,00
2	Gastu arruntak	266.350,00
3	Gastu finantzarioak	0,00
4	Transferentzia arruntak	38.550,00
5	Kreditu Globala	0,00
6	Inbertsioak	136.000,00
7	Kapital transferentziak	0,00
8	Aktibo finantzarioak	100,00
9	Pasibo finantzarioak	0,00

II.-Ereñotzuko Toki Entitate Txikiko 2023 urterako plantila organikoa eta lanpostuen zerrenda onartzea.

III.-Hernaniko Udalari aurreko erabakiak jakinaraztea, onartu ditzan eta ondorengo izapideak egin ditzan.

Jakinaren gainean egoteko eta dagozkion ondorioak izateko adierazten dizut.

Ereñotzun, 2022ko azroaren 23a
Udal Idazkariordearen delegatua

IRATI IZQUIERDO LAZKANO - 72497381R

Firmado digitalmente por IRATI IZQUIERDO LAZKANO - 72497381R
Fecha: 2022.11.24 13:01:35 +01'00'

ALKATETZAREN MEMORIA

2023 urterako Ereñotzuko Auzo Udalaren asmoak 2022 urteko ildo beretsua jarraituko du. Hala ere, egitasmo potoloak dauzkagu esku artean eta horietako bat edo beste gauzatzen hasteko urtea izango da 2023. urtea.

Aldaketa edo berritasun nagusiak honako hauek izango dira:

Zerbitzuen atalean:

Taberna

Tabernaren ustiaketa Amaia Perezen esku dago eta 2023ko otsailaren 8ra bitarte dago indarrean tabernaren ustiaketa kontratua.

Kontratuaren arabera, urtez urte luzatzeko aukera izango da 2026ko otsailaren 8ra arte, guztira, 4 urteko kontratuaren iraupen, bi aldeetako batek kontrakorik ez badu erabakitzen behintzat.

Denda

Jaki dendaren ustiaketa Begoña Garcia Boladoren eskuetan dago eta datorren urtean lau urte beteko ditu, 2023ko maiatzaren 15ean hain zuzen ere.

Beraz, datorren urte hasieran dendaren ustiaketa lizitaziora aterako da, hurrengo urteetarako ustiatzailea esleitzeko asmoz.

Garraio publikoa

GFAren eskumeneko garraio zerbitzu berria 2021eko uztailean jarri zen martxan. Aurreikusia zegoen bezala, eskaripeko zerbitzua jarri zen Ereñotzurako eta zerbitzu honen gaineko jarraipena egiten jarraituko du auzo udalak.

Eraikinen eta kale garbiketa eta lorezaintza

Eraikinen garbiketa kontratuaren esleipenduna Geslagun enpresa da. Irailean bete du hirugarren urtea eta beste urtebetez luzatu zaio kontratua, guztira, lau urte beteko dituelarik datorren irailean.

Gauzak horrela, datorren udaberri edo uda haseran, lizitazio berria jarri beharko da martxan, eraikinen gabriketarako zerbitzu berria kontratatzeko.

Kale garbiketa lanak Garbitaniak burutzen ditu, bai Hernanin eta baita Ereñotzun ere. 2023an ez da aldaketarik aurreikusten.

Mantentze lanak

Beharrak azaltzen diren heinean, mantentze lanak burutzen jarraituko du Ereñotzuko Auzo Udalak. Urtero bezela, landa bideetan hobekuntzak egiten jarraituko dugu.

Kultur ekintzak:

OLAK Auzo Elkartearekin batera, auzoaren garapena bultzatu eta kirol eta kultur ekintzak sustatzea izango da urtero bezala helburua.

Proiektu berriak:

2022an, futbol kantxa egokitzeko egitasmoaren inguruan izapide ezberdinak burutu dira eta dirulaguntza deialdi ezberdinak ere landu dira. Proiektu hau gauzatzeko, iada, aurrekontu partida potolo bat egokitu da 2022. urtean; batetik, auzo udalaren gerakina erabilita eta, bestetik,

Hernaniko udalak bideratu duen aurrerakinarekin. Aurrerakin honen itzulketa, 2024. urtetik aurrera egingo da, gehienez, lau urteko epean, urtero auzo udalari egiten zaion diru ekarpenetik deskontatuz. 2023. urteko aurrekontuetan ere, 50.000 €-tako diru partida bat jasoko da egitasmo hau gauzatzeko.

Bestetik, eta natur ondarearen arloan, iaz bezala, Ereñotzuko Auzo Udalak 10.000 eurotako diru partida bat jasoko du 2023ko aurrekontuetan herri lurrak erosteko. Era honetara, 2022. urtean egin den bezala, auzo udalarentzat interes berezikoak diren inguruetan lurrak erosteko ahalegina egingo da, ondare naturala babestu eta bertako basoak bultzateko helburuarekin.

Ondare arkeologikoari dagokionez, Sagastietako Lepoa III monumentuaren ikerketa arkeologikoa gauzatuko dugu datozen bi urteetan.

Bukatzeko, Ereñotzuko zentralaren inguruan 2022an hasitako lanketari jarraipena emango zaio eta hau birmoldatzeko proiektua idazteko diru partida bat jasoko da, bertan, auzoko eta bailarako identitate eta ondare gaiak landuko dituen Ekomuseo bat sortzeko helburuarekin.

Inbertsioetan

2023rako inbertsio aipagarrienak hauek izango lirateke:

- Herri lurrak erostea	10.000 euro
- Herri bideak	55.000 euro
- Ereñotzuko zentrala birmoldatzeko proiektua idaztea	20.000 euro
- Futbol kantxa egokitzeko exekuzio obra	50.000 euro
- Beste inbertsioak	1.000 euro

Aurrekontua

<u>Ereñotzuko Auzo Udalaren 2023ko aurrekontua</u>

Ereñotzuko Auzo Udalaren sorrerako Foru Dekretuak markatutakoaren arabera, Ereñotzuko aurrekontua Hernaniko Udalaren ekarpenarekin finantzatuko da.

Hori horrela, 2022ko aurrekontua 503.200 eurokoa izango da, horrela banatuta:

- Pertsonal gastuak	62.200 €
- Gastu arrunta	266.350 €
- Dirulaguntza zuzenak	38.550 €
- Inbertsioak	136.000 €
- Pertsonalarentzako aurrerakinak	100 €

Ereñotzun, 2022ko azaroaren 21ean

UNAI ERROITZENEA GAMIO - 44154555Y

Firmado digitalmente por UNAI ERROITZENEA GAMIO - 44154555Y
Fecha: 2022.11.23 22:30:24 +01'00'

Unai Erroitzenea Gamio

Auzo alkatea

Korporazioa: EREÑOTZU

2023(e)ko ORDAINKETEN AURREKONTUA
EKITALDIEN KONPARATIBOA (KAPITULUAK)

Kapitulua	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 - 2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
3 TASAK ETA BESTELAKO ZERGAK	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00
4 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	496.000,00	463.200,00	32.800,00	7,08
5 ONDARE SARRERAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
8 FINANTZA AKTIBOAK	100,00	100,00	0,00	0,00
Guztira	**503.200,00**	**470.400,00**	**32.800,00**	**6,97**

Korporazioa: EREÑOTZU

2023(e)ko GASTUEN AURREKONTUA
EKITALDIEN KONPARATIBOA (KAPITULUAK)

Kapitulua	2.023	2.022	Diferentzia 2.023 - 2.022	Portzentajea 2.023 / 2.022
1 PERTSONAL GASTUAK	62.200,00	59.600,00	2.600,00	4,36
2 GASTUAK ONDASUN ARRUNT ETA ZER	266.350,00	241.150,00	25.200,00	10,45
4 TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	38.550,00	38.550,00	0,00	0,00
6 INBERTSIO ERREALAK	136.000,00	131.000,00	5.000,00	3,82
8 FINANTZA AKTIBOAK	100,00	100,00	0,00	0,00
Guztira	**503.200,00**	**470.400,00**	**32.800,00**	**6,97**

2023(e)KO SARREREN AURREKONTUA
XEHETASUNA PARTIDAKA

Departamentu: 00 SARRERAK

PARTIDA	Partidaren Izendapena	Zenbatekoa
310.01.000.00	FRONTOIAREN ERABILPENA	2.000
310.16.000.00	IKASTAROAK-SARRERAK	1.500
310.99.000.00	UDALEKU IREKIAK-SARRERAK	2.500
380.01.000.00	ITZULKETAK: ITXITAKO AURREKONTUETAKOAK	100
420.02.000.00	DIRULAG.ALDUNDIA	4.300
430.01.000.00	HERNANIKO UDALAREN EKARPEN ARRUNTA	491.700
550.01.000.00	KANONA JABARI PUBLIKOA	1.000
823.01.000.00	PERTSONALAREN AURRERAKINAK	100
Departamentu guztira		**503.200**
Guztira		**503.200**

2023(e)KO GASTUEN AURREKONTUA
PARTIDEN ZERRENDA ORGANIKOKA (KONPARATIBOA)

Departamentu: 01

PARTIDA	Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia 2.023-2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.120.01.920.00	FUNTZIONARIOAK. SOLDATA.OINARRIZKOA	15.200,00	14.500,00	700,00	4,83
01.121.99.920.00	FUNTZIONARIOAK. SOLDATA.OSAGARRIAK	32.500,00	31.000,00	1.500,00	4,84
01.160.01.920.00	GIZARTE SEGURANTZA	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
01.162.01.920.00	LANGILEEN PRESTAKUNTZA GASTUAK	500,00	100,00	400,00	400,00
01.201.01.920.00	ALOKAIRU GASTUAK	13.000,00	7.700,00	5.300,00	68,83
01.210.01.153.10	MANT. BIDEAK	16.000,00	0,00	16.000,00	100,00
01.210.01.171.00	MANT. PARKE ETA LORATEGIAK	12.000,00	0,00	12.000,00	100,00
01.211.01.323.00	MANT. ERAIK. TXIRRITA	8.000,00	0,00	8.000,00	100,00
01.211.01.920.00	MANT. ERAIK. AUZO ERAIKINAK	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
01.212.01.920.00	MANT. MAKIN. AUZO ERAIKINAK	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
01.219.01.920.00	MANTENTZE LANAK	15.000,00	45.000,00	-30.000,00	-66,67
01.220.01.920.00	BULEGO MATERIALA	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
01.221.01.165.00	ENERGIA ELEKTR. KALE ARGITERIA	17.000,00	0,00	17.000,00	100,00
01.221.01.323.00	ENERGIA ELEKTR. TXIRRITA	8.000,00	0,00	8.000,00	100,00
01.221.01.920.00	ENERGIA ELEKTR. AUZO ERAIKINAK	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
01.221.03.323.00	GASA. TXIRRITA	12.000,00	0,00	12.000,00	100,00
01.221.03.920.00	GASA. AUZO ERAIKINAK	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
01.221.11.920.00	TRESNAK ETA ERREMINTAK	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
01.222.01.920.00	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	2.400,00	0,00	2.400,00	100,00
01.222.05.920.00	KOMUNIKAZIO INFORMATIKOAK	1.500,00	0,00	1.500,00	100,00
01.224.01.920.00	ASEGURU PRIMAK	2.500,00	0,00	2.500,00	100,00
01.226.06.334.00	KULTUR EKINTZA ETA TAILERRAK	18.000,00	0,00	18.000,00	100,00
01.226.06.338.00	JAIAK	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
01.226.99.323.00	H.GASTU. TXIRRITA	2.500,00	0,00	2.500,00	100,00
01.226.99.920.00	FUNTZIONAMENDUKO HAINBAT GASTU	27.950,00	188.350,00	-160.400,00	-85,16
01.226.99.934.00	H.GASTU. ZERBITZU BANKARIOAK	300,00	0,00	300,00	100,00
01.227.01.163.00	KALE GARBIKETA. GARBITANIA	31.100,00	0,00	31.100,00	100,00
01.227.01.323.00	GARBIKETA. TXIRRITA	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
01.227.01.920.00	GARBIKETA. AUZO ERAIKINAK	3.000,00	0,00	3.000,00	100,00
01.227.07.920.00	AZTERKETA ETA LAN TEKNIKOAK	9.000,00	0,00	9.000,00	100,00
01.227.99.337.00	UDALEKU IREKIAK	12.000,00	0,00	12.000,00	100,00
01.230.01.920.00	PERTSONALAREN DIETAK	100,00	100,00	0,00	0,00
01.481.01.334.00	DIRULAGUNTZA ZUZENAK	38.550,00	38.550,00	0,00	0,00
01.601.01.459.00	HERRI BIDEAK-URBANIZAZIOAK	55.000,00	25.000,00	30.000,00	120,00
01.622.02.459.00	KIRO-AISIALDI EREMUA	50.000,00	75.000,00	-25.000,00	-33,33
01.629.01.459.00	BESTE INBERTSIOAK	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Departamentu: 01

PARTIDA	Izendapena	2.023	2.022	Diferentzia 2.023-2.022	Portzentajea 2.023/2.022
01.680.01.459.00	LUR EROSKETA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
01.682.01.459.00	EREÑOTZUKO ZENTRALA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
01.823.01.920.00	PERTSONALARENTZAKO AURRERAKINAK	100,00	100,00	0,00	0,00
01		**503.200,00**	**470.400,00**	**32.800,00**	**6,97**
01 Departamentu		**503.200,00**	**470.400,00**	**32.800,00**	**6,97**
Guztira		**503.200,00**	**470.400,00**	**32.800,00**	**6,97**

Ereñotzuko Toki Entitate Txikia
Entidad Local Menor de Ereñotzu

2023ko PLANTILLA ORGANIKOA/ PLANTILLA ORGANICA 2023

A) FUNTZIONARIOAK/FUNCIONARIOS

Eskala: Administrazio berezia/ Escala de administración especial
Azpieskala: teknikoa / Subescala técnica

	Plazaren deitura Denominación de la plaza	**kopurua** número	**taldea-azpitaldea** grupo-subgrupo (a)	**egoera** situación	**oharrak** observaciones
A	**Arkitekto Teknikoa** Arquitecto/a Técnico/a	1	A2	H-V	

J: Jabea/ P: Propiedad
H: Hutsik, bete gabe / V : Vacante
BB: Behin-behinekoa / E: Eventual

Ereñotzuko Toki Entitate Txikia
Entidad Menor de Ereñotzu

LANPOSTUEN ZERRENDA 2023/ RELACIÓN DE PUESTOS DE TRABAJO 2023
A) **Karrerako Funtzionarioarentzat gordetako lanpostuak** / Puestos de trabajo reservados a personal funcionario

			SAILKAPENA CLASIFICACIÓN						**ORDAINSARIAK** RETRIBUCIONES							
Kodea Código	**ZLP** NPH	**IZENA** Denominación	**T-AZ** G-SG	**E-AZP** E-SE	**KLASEA** CLASE	**LM** TP	T	**HS** FP	**DO** CD	**BO** CE	**HE** PL	**DD** FP	**D** RD	**D** LUZEA	**J** L	**OHARRAK** OBSERVACIONES
2	1	**Arkitekto Teknikoa** Arquitecta/o técnica/o	A2	3.1	EM/M	B-S	410	L/C	22	21.763,55€	3	**2021-03-30** 30-03-2021	**%100** 100%			

2023 AURREKONTUA

PERTSONALAREN ERANSKINA.

Saila	Dedikazioa	taldea	grupo/nivel	Plaza	12001	12199	Guztira gordina	Giz Segurantza	**GUZTIRA**
Adm. Orokorra	1	A2	22	Arkitekto teknik	15.200,00	32.500,00	**47.700,00**	14.000,00	**61.700,00**

2023 AURREKONTUA - ERANSKINAK

TRANSFERENTZIEN ERANSKINA - TRANSFERENTZI ARRUNTAK:

PARTIDA	AZALPENA		€
01.481.01.334.00	DIRULAGUNTZA ZUZENAK		38.550,00
	DOBERA EUSKARA ELKARTEA Urumeako Kronika argitalpena	3.000,00	
	OLAK AUZO ELKARTEA Auzoko Kultur egitaraua lantzeko	30.000,00	
	UR MIA SOLAS ELKARTEA Kultur ekintzetarako	550,00	
	UR MIA SOLAS ELKARTEA Kitol ekintzetarako. Bola eta Toka	500,00	
	KATILUZAR GURASO ELKARTEA-TXIRRITA ESKOLA Eskolaz kanpoko hainbat jarduera	1.500,00	
	UR HORNIDURARAKO DIRULAGUNTZA ZUZENAK	3.000,00	

INBERTSIOEN ERANSKINA:

PARTIDA	AZALPENA		€
01.601.01.459.00	HERRI BIDEAK		55.000,00
01.629.01.459.00	BESTE INBERTSIOAK / Otras inversiones		1.000,00
01.682.01.459.00	EREÑOTZUKO ZENTRALA-PROIEKTUA / Central Ereñotzu		20.000,00
01.622.02.459.00	KIROL-AISIALDI EREMUA / Remodelación espacio deportivo		50.000,00
01.680.01.459.00	LUR EROSKETA / Compra Suelo		10.000,00
	GUZTIRA:		136.000,00

HERNANIKO UDALA
2023 AURREKONTU BATERATUA - Ppto. Consolidado.

SARRERAK kapituluka Ingresos x Capitulo.	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU erakundea/entidad	BATERATUA 2023 Consolidado
1	6.876.300,00	0,00	6.876.300,00
2	250.000,00	0,00	250.000,00
3	7.671.100,00	6.100,00	7.677.200,00
4	18.238.300,00	496.000,00	18.242.600,00
5	88.400,00	1.000,00	89.400,00
6	1.000,00	0,00	1.000,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.146.600,00

GASTUAK kapituluka Gastos x Capitulo.	HERNANIKO UDALA	EREÑOTZU erakundea/entidad	BATERATUA 2023 Consolidado
1	11.742.420,00	62.200,00	11.804.620,00
2	16.977.550,00	266.350,00	17.243.900,00
3	0,00	0,00	0,00
4	3.307.099,00	38.550,00	2.853.949,00
5	298.100,00	0,00	298.100,00
6	799.931,00	136.000,00	935.931,00
7	0,00	0,00	0,00
8	10.000,00	100,00	10.100,00
9	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA	33.135.100,00	503.200,00	33.146.600,00

AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C

Firmado digitalmente por AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C
Fecha: 2022.12.13 12:41:27 +01'00'

2023 EKITALDIKO AURREKONTU OROKORRA

Udal honetako kontu-hartzaileak, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 14.4 artikuluak arautzen dutena betetze aldera, honako txosten hau egiten du.

TXOSTENA

Alkate jaunak 2023 ekitaldirako Aurrekontu Orokorraren Egitasmoa prestatu du, ondoko xehetasuna duena (€):

Aurrekontu bateratua:	33.146.600,00
Hernaniko Udala:	33.135.100,00
Ereñotzu Toki Entitate txikia:	503.200,00

Aurrekontu proposamenak batzordean aurkeztu eta informatu dira:
- Udal aurrekontua, azaroaren 10 eta abenduaren 13ko batzorde informatzaileak.
- Ereñotzu, azaroaren 23ko Auzo Batzarra.

Aurrekontu Orokorraren Egitasmoa aztertuta, hau nabarmentzen da:

- Aurrekontu orokorrak honako aurrekontu hauek barne-hartzen ditu: Hernaniko Udalarena, eta Ereñotzuko Toki Entitate Txikiarena.

- Aurrekontu orokorra osatzen duten aurrekontuetako bakoitzak badauzkate ekitaldian zehar likidatuko diren eskubide ekonomikoen sarrera estimatuen egoera, dagozkion obligazioak bete ahal izateko behar diren kredituen gastuen egoera, bai ordainketetakoak eta baita konpromisozkoak, azalpen memoria eta aipatutako 21/2003 Foru Arauaren 6. artikuluak zerrendatzen dituen eranskinak.

- Aurrekontu bakoitzean aurreikusitako diru-sarrerak nahikoak dira aurreikusitako gastuetarako, eta, horrenbestez, Aurrekontu Orokorrak ez dauka hasierako defizitarik.

- Bai Aurrekontu Orokorra prestatzerakoan eta baita hura osatzen duten aurrekontuak prestatzerakoan ere kontuan izan dira aurrekontu alorrean indarrean dauden xedapenak.

- Aurrekontu Egitasmoa gauzatzeko, Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan jarraitu beharreko jarraibideak jarraitu dira.

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 11 41 – e-mail: hhz@hernani.eus

TRAMITAZIOA

- Aurrekontu Orokorra onartzea Udalaren Osoko Bilkurari dagokio eta gehiengo soilaren aldeko botoa behar da.

- Aurrekontu Orokorra onartzeko behin-behingo erabakia hartu ondoren, jendaurrean ikusgai jarri behar da, hamabost egun baliagarriz, GAOn argitaratuta eta Udal web orrian jarrita, nahi duenak aztertzeko aukera izan dezan eta Udalbatzari erreklamazioak egin diezazkion.

- Aipatutako epe horretan erreklamaziorik aurkezten ez bada aurrekontua behin betiko onetsitzat joko da; bestela, Udal Batzarrak hilabeteko epea izango du erreklamazioak ebazteko.

Horiek guztiak horrela, eta egindako oharrak eginda, Hernaniko Udalaren **2023**ko Aurrekontu Orokorraren Egitasmoaren ALDEKO txostena egiten dut.

Hernanin, 2022ko abenduaren 13a
Kontu-hartzailea

72441395C AITOR SARASOLA (R: P2004300F)

Firmado digitalmente por 72441395C AITOR SARASOLA (R: P2004300F)
Fecha: 2022.12.13 12:36:37 +01'00'

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 11 41 – e-mail: hhz@hernani.eus

PRESUPUESTO GENERAL DEL EJERCICIO DE 2023

El Interventor de este Ayuntamiento, en cumplimiento de lo ordenado en el artículo 14.4 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, tiene a bien emitir el siguiente

INFORME

- El Sr Alcalde ha formado el Proyecto de Presupuesto General del ejercicio de 2023, con el siguiente desglose (€):

Aurrekontu bateratua:	33.146.600,00
Hernaniko Udala:	33.135.100,00
Ereñotzu Toki Entitate txikia:	503.200,00

El examen de dicho Proyecto de Presupuesto General pone de manifiesto:

- El Proyecto de Presupuesto General comprende los Presupuestos del Ayuntamiento de Hernán y de la Entidad Local Menor “Ereñotzu”.

- Que cada uno de los Presupuestos expresados que lo integran contienen: los Estados de Ingresos estimativos de los derechos económicos a liquidar durante el ejercicio, los Estados de Gastos comprensivos de los créditos necesarios para atender el cumplimiento de las respectivas obligaciones, tanto de pago como de compromiso, la Memoria explicativa y los Anexos que relaciona el artículo 6 de la referida Norma Foral 21/2003.

- Que los ingresos previstos en los respectivos Presupuestos son suficientes para atender los gastos en ellos previstos, por lo que el Presupuesto General no presenta déficit inicial.

- Que en la formación tanto del Presupuesto General como de cada uno de los Presupuestos que lo integran se han tenido en cuenta las disposiciones vigentes en materia presupuestaria.

- Que para la formación del presupuesto se han seguido las instrucciones vigentes en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las Entidades Locales de Gipuzkoa.

- Los presupuestos han sido presentados y dictaminados en las respectivas comisiones informativas: Ayuntamiento, comisión del 10 de noviembre y 13 diciembre; Ereñotzu, pleno comisión vecinal del 23 de noviembre.

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 11 41 – e-mail: hhz@hernani.eus

TRAMITACION DEL PRESUPUESTO

- Que la aprobación del Presupuesto General compete al Pleno del Ayuntamiento y requiere el voto favorable de la mayoría simple.

- Adoptado el acuerdo provisional de aprobación del Presupuesto General, debe someterse a información pública por quince días hábiles, mediante la publicación en el BOG y en la web municipal, a efectos de que los interesados puedan examinarlo y presentar reclamaciones ante el Pleno.

- El Presupuesto se considerará definitivamente aprobado si durante el citado período no se hubiesen presentado reclamaciones; en caso contrario, el Pleno dispondrá de un plazo de un mes para resolverlas.

En base a todo lo expuesto, y teniendo en cuenta las observaciones realizadas en los párrafos anteriores, se informa favorablemente el Proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento de Hernani.

Hernani, a 13 diciembre 2022
El Interventor

AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C

Firmado digitalmente por AITOR SARASOLA SALABERRIA - 72441395C
Fecha: 2022.12.13 13:02:16 +01'00'

Gudarien plaza 1 – Tel. 943 337 000 – Fax 943 55 11 41 – e-mail: hhz@hernani.eus