

## DECRETO

Vista la documentación de la Liquidación correspondiente al ejercicio presupuestario 2021, que está en concordancia con lo establecido en el art. 47 de N.F. 10/2003.

Visto que las cifras que aparecen en dicha documentación están referidas al 31 de diciembre de 2021.

Visto el informe del Interventor General de fecha 18 de febrero de 2022 que se acompaña en la documentación

## RESUELVO

Aprobar la liquidación del Presupuesto General del Ayuntamiento, tanto de la Corporación como de los Organismos Autónomos del ejercicio de 2021, al amparo de la Norma Foral 10/2003 y el Decreto Foral 139/2015 por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las Entidades Locales de Bizkaia; en concordancia con el Real Decreto Ley 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales y con el Real Decreto 500/90.

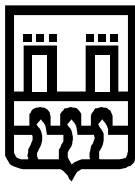
La fecha de cierre del presupuesto general del ejercicio es el 31 de diciembre de 2021.

Los aspectos más relevantes de esta Liquidación serán:

### A) Respecto a las cifras monetarias:

1. Los ingresos liquidados del presupuesto desglosado en Corporación y Organismos Administrativos Autónomos junto con el consolidado quedarían liquidados tal y como se señalan a continuación:

| Hasierako aurreikuspena / Previsión inicial                 | Udalbatza / Corporación | B.Ertzilia | Euskaltegi | AK        | DK           | Guztira / Totales |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|-----------|--------------|-------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | 7.575.000,00            | -          | -          | -         | -            | 7.575.000,00      |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | 790.000,00              | -          | -          | -         | -            | 790.000,00        |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | 5.651.326,98            | 369.400,00 | 36.750,00  | 24.500,00 | 1.243.365,70 | 7.325.342,68      |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 18.049.253,39           | 273.200,00 | 290.274,00 | 44.000,00 | -            | 18.656.727,39     |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 36.500,00               | 10,00      | 1,00       | -         | 2.300,00     | 38.811,00         |
| Sarrera arruntak / Ingresos corrientes                      | 32.102.080,37           | 642.610,00 | 327.025,00 | 68.500,00 | 1.245.665,70 | 34.385.881,07     |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | 1.025.000,00            | -          | -          | -         | -            | 1.025.000,00      |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 75.000,00               | -          | -          | -         | -            | 75.000,00         |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 70.000,00               | 6.315,29   | 6.379,00   | 6.631,06  | 6.000,00     | 95.325,35         |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | 600.000,00              | -          | -          | -         | -            | 600.000,00        |
| Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital                   | 1.770.000,00            | 6.315,29   | 6.379,00   | 6.631,06  | 6.000,00     | 1.795.325,35      |
| SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS                           | 33.872.080,37           | 648.925,29 | 333.404,00 | 75.131,06 | 1.251.665,70 | 36.181.206,42     |



# DURANGO

Udala • Ayuntamiento

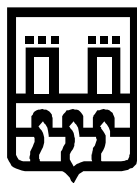
| Kreditu aldaketak / Modificaciones de crédito               | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila        | Euskaltegi       | AK                | DK               | Guztira / Totales   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | -                       | -                | -                | -                 | -                | -                   |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | -                       | -                | -                | -                 | -                | -                   |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | -                       | -                | -                | 25.000,00         | -                | 25.000,00           |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 577.229,23              | -                | -                | 29.080,00         | -                | 606.309,23          |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 71.705,35               | -                | -                | -                 | -                | 71.705,35           |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>               | <b>648.934,58</b>       | -                | -                | <b>54.080,00</b>  | -                | <b>703.014,58</b>   |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | -                       | -                | -                | -                 | -                | -                   |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 173.112,73              | -                | -                | -                 | -                | 173.112,73          |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 7.855.980,57            | 50.893,19        | 17.188,05        | 294.366,20        | 62.534,90        | 8.280.962,91        |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | -                       | -                | -                | -                 | -                | -                   |
| <b>Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>8.029.093,30</b>     | <b>50.893,19</b> | <b>17.188,05</b> | <b>294.366,20</b> | <b>62.534,90</b> | <b>8.454.075,64</b> |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                    | <b>8.678.027,88</b>     | <b>50.893,19</b> | <b>17.188,05</b> | <b>348.446,20</b> | <b>62.534,90</b> | <b>9.157.090,22</b> |

| Behin betiko aurreikuspena / Previsión definitiva           | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila         | Euskaltegi        | AK                | DK                  | Guztira / Totales    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | 7.575.000,00            | -                 | -                 | -                 | -                   | 7.575.000,00         |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | 790.000,00              | -                 | -                 | -                 | -                   | 790.000,00           |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | 5.651.326,98            | 369.400,00        | 36.750,00         | 49.500,00         | 1.243.365,70        | 7.350.342,68         |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 18.626.482,62           | 273.200,00        | 290.274,00        | 73.080,00         | -                   | 19.263.036,62        |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 108.205,35              | 10,00             | 1,00              | -                 | 2.300,00            | 110.516,35           |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>               | <b>32.751.014,95</b>    | <b>642.610,00</b> | <b>327.025,00</b> | <b>122.580,00</b> | <b>1.245.665,70</b> | <b>35.088.895,65</b> |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | 1.025.000,00            | -                 | -                 | -                 | -                   | 1.025.000,00         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 248.112,73              | -                 | -                 | -                 | -                   | 248.112,73           |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 7.925.980,57            | 57.208,48         | 23.567,05         | 300.997,26        | 68.534,90           | 8.376.288,26         |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | 600.000,00              | -                 | -                 | -                 | -                   | 600.000,00           |
| <b>Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>9.799.093,30</b>     | <b>57.208,48</b>  | <b>23.567,05</b>  | <b>300.997,26</b> | <b>68.534,90</b>    | <b>10.249.400,99</b> |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                    | <b>42.550.108,25</b>    | <b>699.818,48</b> | <b>350.592,05</b> | <b>423.577,26</b> | <b>1.314.200,60</b> | <b>45.338.296,64</b> |

| Eskubideak / Derechos                                       | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila         | Euskaltegi        | AK                | DK                | Guztira / Totales    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | 7.645.148,08            | -                 | -                 | -                 | -                 | 7.645.148,08         |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | 392.457,22              | -                 | -                 | -                 | -                 | 392.457,22           |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | 4.970.827,62            | 359.280,43        | 28.859,48         | 43.252,27         | 788.462,31        | 6.190.682,11         |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 18.950.071,35           | 469.625,30        | 310.653,11        | 96.697,64         | -                 | 19.827.047,40        |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 153.457,07              | -                 | -                 | -                 | 3.032,84          | 156.489,91           |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>               | <b>32.111.961,34</b>    | <b>828.905,73</b> | <b>339.512,59</b> | <b>139.949,91</b> | <b>791.495,15</b> | <b>34.211.824,72</b> |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | 1.374.767,14            | -                 | -                 | -                 | -                 | 1.374.767,14         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 883.244,41              | -                 | -                 | -                 | -                 | 883.244,41           |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 24.234,70               | -                 | -                 | 3.000,00          | -                 | 27.234,70            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | 1.047.023,00            | -                 | -                 | -                 | -                 | 1.047.023,00         |
| <b>Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>3.329.269,25</b>     | -                 | -                 | <b>3.000,00</b>   | -                 | <b>3.332.269,25</b>  |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                    | <b>35.441.230,59</b>    | <b>828.905,73</b> | <b>339.512,59</b> | <b>142.949,91</b> | <b>791.495,15</b> | <b>37.544.093,97</b> |

| Kobratua / Cobrado                                          | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila         | Euskaltegi        | AK               | DK                | Guztira / Totales    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | 7.116.949,68            | -                 | -                 | -                | -                 | 7.116.949,68         |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | 293.115,28              | -                 | -                 | -                | -                 | 293.115,28           |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | 4.598.187,21            | 359.176,07        | 26.558,48         | 43.252,27        | 787.894,35        | 5.815.068,38         |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 18.264.028,74           | 4.876,30          | 257.548,52        | 50.939,25        | -                 | 18.577.392,81        |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 139.853,96              | -                 | -                 | -                | 1.982,84          | 141.836,80           |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>               | <b>30.412.134,87</b>    | <b>364.052,37</b> | <b>284.107,00</b> | <b>94.191,52</b> | <b>789.877,19</b> | <b>31.944.362,95</b> |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | 1.243.464,78            | -                 | -                 | -                | -                 | 1.243.464,78         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 96.967,25               | -                 | -                 | -                | -                 | 96.967,25            |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 19.146,60               | -                 | -                 | 3.000,00         | -                 | 22.146,60            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | 1.047.023,00            | -                 | -                 | -                | -                 | 1.047.023,00         |
| <b>Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>2.406.601,63</b>     | -                 | -                 | <b>3.000,00</b>  | -                 | <b>2.409.601,63</b>  |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                    | <b>32.818.736,50</b>    | <b>364.052,37</b> | <b>284.107,00</b> | <b>97.191,52</b> | <b>789.877,19</b> | <b>34.353.964,58</b> |

| Zordunak / Deudores                                         | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila         | Euskaltegi       | AK               | DK              | Guztira / Totales   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                     | 528.198,40              | -                 | -                | -                | -               | 528.198,40          |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                 | 99.341,94               | -                 | -                | -                | -               | 99.341,94           |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos      | 372.640,41              | 104,36            | 2.301,00         | -                | 567,96          | 375.613,73          |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes     | 686.042,61              | 464.749,00        | 53.104,59        | 45.758,39        | -               | 1.249.654,59        |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                 | 13.603,11               | -                 | -                | -                | 1.050,00        | 14.653,11           |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>               | <b>1.699.826,47</b>     | <b>464.853,36</b> | <b>55.405,59</b> | <b>45.758,39</b> | <b>1.617,96</b> | <b>2.267.461,77</b> |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones   | 131.302,36              | -                 | -                | -                | -               | 131.302,36          |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital | 786.277,16              | -                 | -                | -                | -               | 786.277,16          |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros               | 5.088,10                | -                 | -                | -                | -               | 5.088,10            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                 | -                       | -                 | -                | -                | -               | -                   |
| <b>Kapitaleko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>922.667,62</b>       | -                 | -                | -                | -               | <b>922.667,62</b>   |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                    | <b>2.622.494,09</b>     | <b>464.853,36</b> | <b>55.405,59</b> | <b>45.758,39</b> | <b>1.617,96</b> | <b>3.190.129,39</b> |



2. Los gastos liquidados del presupuesto desglosado en Corporación y Organismos Administrativos Autónomos junto con el consolidado quedarían liquidados tal y como se señalan a continuación:

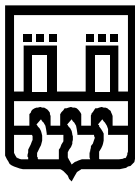
| Hasierako kreditua / Crédito inicial                         | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 10.753.953,19           | 1.632.178,94        | 616.326,03        | 687.607,34          | 1.925.121,88        | 15.615.187,38        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 12.232.452,01           | 150.165,38          | 72.869,22         | 668.622,89          | 1.725.083,55        | 14.849.193,05        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 35.680,84               | -                   | -                 | -                   | 2.300,00            | 37.980,84            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 3.672.178,51            | 45.000,00           | 4.200,00          | 14.750,00           | 6.000,00            | 3.742.128,51         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>26.694.264,55</b>    | <b>1.827.344,32</b> | <b>693.395,25</b> | <b>1.370.980,23</b> | <b>3.658.505,43</b> | <b>34.244.489,78</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 1.763.391,69            | 3.000,00            | -                 | -                   | -                   | 1.766.391,69         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital  | 75.000,00               | -                   | -                 | -                   | -                   | 75.000,00            |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 70.000,00               | -                   | 6.378,60          | 6.631,06            | 6.000,00            | 89.009,66            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                       | 6.315,29            | -                 | -                   | -                   | 6.315,29             |
| <b>Kapitaleko gastuak / Gastos de capital</b>                | <b>1.908.391,69</b>     | <b>9.315,29</b>     | <b>6.378,60</b>   | <b>6.631,06</b>     | <b>6.000,00</b>     | <b>1.936.716,64</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>28.602.656,24</b>    | <b>1.836.659,61</b> | <b>699.773,85</b> | <b>1.377.611,29</b> | <b>3.664.505,43</b> | <b>36.181.206,42</b> |

| Kreditu aldaketak / Modificaciones de crédito                | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila        | Euskaltegi       | AK                | DK                | Guztira / Totales   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 60.278,77               | -                | -                | -                 | -                 | 60.278,77           |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 766.735,02              | 22.202,87        | 17.320,18        | 11.428,52         | 170.301,24        | 545.482,21          |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | -                       | -                | -                | 100,00            | -                 | 100,00              |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 1.425.388,26            | -                | -                | 90.000,00         | -                 | 1.515.388,26        |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>2.252.402,05</b>     | <b>22.202,87</b> | <b>17.320,18</b> | <b>78.671,48</b>  | <b>170.301,24</b> | <b>2.121.249,24</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 5.919.227,49            | 30.925,33        | 10.563,30        | 176.053,12        | 24.071,74         | 6.160.840,98        |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital  | 875.000,00              | -                | -                | -                 | -                 | 875.000,00          |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | -                       | -                | -                | -                 | -                 | -                   |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                       | -                | -                | -                 | -                 | -                   |
| <b>Kapitaleko gastuak / Gastos de capital</b>                | <b>6.794.227,49</b>     | <b>30.925,33</b> | <b>10.563,30</b> | <b>176.053,12</b> | <b>24.071,74</b>  | <b>7.035.840,98</b> |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>9.046.629,54</b>     | <b>8.722,46</b>  | <b>6.756,88</b>  | <b>254.724,60</b> | <b>146.229,50</b> | <b>9.157.090,22</b> |

| Behin betiko kreditua / Crédito definitivo                   | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 10.814.231,96           | 1.632.178,94        | 616.326,03        | 687.607,34          | 1.925.121,88        | 15.675.466,15        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 12.999.187,03           | 127.962,51          | 55.549,40         | 657.194,37          | 1.554.782,31        | 15.394.675,26        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 35.680,84               | -                   | -                 | 100,00              | 2.300,00            | 38.080,84            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 5.097.566,77            | 45.000,00           | 4.200,00          | 104.750,00          | 6.000,00            | 5.257.516,77         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>28.946.666,60</b>    | <b>1.805.141,45</b> | <b>676.075,07</b> | <b>1.449.651,71</b> | <b>3.488.204,19</b> | <b>36.365.739,02</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 7.682.619,18            | 33.925,33           | 10.563,30         | 176.053,12          | 24.071,74           | 7.927.232,67         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital  | 950.000,00              | -                   | -                 | -                   | -                   | 950.000,00           |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 70.000,00               | -                   | 6.378,60          | 6.631,06            | 6.000,00            | 89.009,66            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                       | 6.315,29            | -                 | -                   | -                   | 6.315,29             |
| <b>Kapitaleko gastuak / Gastos de capital</b>                | <b>8.702.619,18</b>     | <b>40.240,62</b>    | <b>16.941,90</b>  | <b>182.684,18</b>   | <b>30.071,74</b>    | <b>8.972.557,62</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>37.649.285,78</b>    | <b>1.845.382,07</b> | <b>693.016,97</b> | <b>1.632.335,89</b> | <b>3.518.275,93</b> | <b>45.338.296,64</b> |

| Baimenak / Autorizaciones                                    | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 9.869.170,84            | 1.599.636,22        | 596.090,14        | 666.963,80          | 1.901.128,29        | 14.632.989,29        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 11.425.832,40           | 115.138,61          | 36.141,22         | 608.671,82          | 1.423.860,68        | 13.609.644,73        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 19.402,74               | -                   | -                 | 99,93               | 1.633,92            | 21.136,59            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 4.942.154,84            | 41.800,40           | 1.755,39          | 100.400,00          | -                   | 5.086.110,63         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>26.256.560,82</b>    | <b>1.756.575,23</b> | <b>633.986,75</b> | <b>1.376.135,55</b> | <b>3.326.622,89</b> | <b>33.349.881,24</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 5.381.875,38            | 33.601,66           | 10.563,30         | 176.050,49          | 24.071,74           | 5.626.162,57         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital  | 475.000,00              | -                   | -                 | -                   | -                   | 475.000,00           |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 21.000,00               | -                   | -                 | -                   | -                   | 21.000,00            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                       | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| <b>Kapitaleko gastuak / Gastos de capital</b>                | <b>5.877.875,38</b>     | <b>33.601,66</b>    | <b>10.563,30</b>  | <b>176.050,49</b>   | <b>24.071,74</b>    | <b>6.122.162,57</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>32.134.436,20</b>    | <b>1.790.176,89</b> | <b>644.550,05</b> | <b>1.552.186,04</b> | <b>3.350.694,63</b> | <b>39.472.043,81</b> |

| Xedapenak / Disposiciones                                    | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 9.869.170,84            | 1.599.636,22        | 596.090,14        | 666.963,80          | 1.901.128,29        | 14.632.989,29        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 11.400.174,46           | 115.138,61          | 36.141,22         | 606.450,87          | 1.423.860,68        | 13.581.765,84        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 19.402,74               | -                   | -                 | 99,93               | 1.633,92            | 21.136,59            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 4.328.019,87            | 41.800,40           | 1.755,39          | 100.400,00          | -                   | 4.471.975,66         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>25.616.767,91</b>    | <b>1.756.575,23</b> | <b>633.986,75</b> | <b>1.373.914,60</b> | <b>3.326.622,89</b> | <b>32.707.867,38</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 3.193.239,06            | 33.601,66           | 10.563,30         | 176.050,49          | 24.071,74           | 3.437.526,25         |
| VII. Kapitaleko transferentziak / Transferencias de capital  | -                       | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 21.000,00               | -                   | -                 | -                   | -                   | 21.000,00            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                       | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| <b>Kapitaleko gastuak / Gastos de capital</b>                | <b>3.214.239,06</b>     | <b>33.601,66</b>    | <b>10.563,30</b>  | <b>176.050,49</b>   | <b>24.071,74</b>    | <b>3.458.526,25</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>28.831.006,97</b>    | <b>1.790.176,89</b> | <b>644.550,05</b> | <b>1.549.965,09</b> | <b>3.350.694,63</b> | <b>36.166.393,63</b> |



# DURANGO

Udala • Ayuntamiento

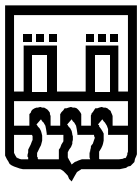
| Obligazioak / Obligaciones                                   | Udalbatza /<br>Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 9.869.042,84               | 1.599.636,22        | 596.090,14        | 666.963,80          | 1.901.128,29        | 14.632.861,29        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 10.853.687,51              | 103.031,16          | 34.473,36         | 567.749,68          | 1.250.045,38        | 12.808.987,09        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 19.402,74                  | -                   | -                 | 99,93               | 1.633,92            | 21.136,59            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 4.107.087,11               | 41.800,40           | 1.755,39          | 62.400,00           | -                   | 4.213.042,90         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>24.849.220,20</b>       | <b>1.744.467,78</b> | <b>632.318,89</b> | <b>1.297.213,41</b> | <b>3.152.807,59</b> | <b>31.676.027,87</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 2.140.894,27               | 21.788,76           | -                 | 176.050,49          | 21.356,50           | 2.360.090,02         |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 21.000,00                  | -                   | -                 | -                   | -                   | 21.000,00            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>2.161.894,27</b>        | <b>21.788,76</b>    | <b>-</b>          | <b>176.050,49</b>   | <b>21.356,50</b>    | <b>2.381.090,02</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>27.011.114,47</b>       | <b>1.766.256,54</b> | <b>632.318,89</b> | <b>1.473.263,90</b> | <b>3.174.164,09</b> | <b>34.057.117,89</b> |

| Ordainketa ordenatuak / Pagos ordenados                      | Udalbatza /<br>Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 9.869.042,84               | 1.599.636,22        | 596.090,14        | 666.963,80          | 1.901.128,29        | 14.632.861,29        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 10.415.075,18              | 103.031,16          | 34.473,36         | 567.749,68          | 1.250.045,38        | 12.370.374,76        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 19.402,74                  | -                   | -                 | 99,93               | 1.633,92            | 21.136,59            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 4.104.303,11               | 41.800,40           | 1.755,39          | 62.400,00           | -                   | 4.210.258,90         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>24.407.823,87</b>       | <b>1.744.467,78</b> | <b>632.318,89</b> | <b>1.297.213,41</b> | <b>3.152.807,59</b> | <b>31.234.631,54</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 2.140.894,27               | 21.788,76           | -                 | 176.050,49          | 21.356,50           | 2.360.090,02         |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 21.000,00                  | -                   | -                 | -                   | -                   | 21.000,00            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>2.161.894,27</b>        | <b>21.788,76</b>    | <b>-</b>          | <b>176.050,49</b>   | <b>21.356,50</b>    | <b>2.381.090,02</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>26.569.718,14</b>       | <b>1.766.256,54</b> | <b>632.318,89</b> | <b>1.473.263,90</b> | <b>3.174.164,09</b> | <b>33.615.721,56</b> |

| Egindako ordainketak / Pagos efectuados                      | Udalbatza /<br>Corporación | B.Ertzila           | Euskaltegi        | AK                  | DK                  | Guztira / Totales    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 9.708.881,81               | 1.574.547,84        | 583.791,40        | 653.010,77          | 1.861.863,33        | 14.382.095,15        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 10.414.976,97              | 103.031,16          | 34.473,36         | 567.749,68          | 1.250.045,38        | 12.370.276,55        |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 19.402,74                  | -                   | -                 | 99,93               | 1.633,92            | 21.136,59            |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 3.639.554,11               | 41.800,40           | 1.755,39          | 62.400,00           | -                   | 3.745.509,90         |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>23.782.815,63</b>       | <b>1.719.379,40</b> | <b>620.020,15</b> | <b>1.283.260,38</b> | <b>3.113.542,63</b> | <b>30.519.018,19</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 2.140.894,27               | 21.788,76           | -                 | 176.050,49          | 21.356,50           | 2.360.090,02         |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 21.000,00                  | -                   | -                 | -                   | -                   | 21.000,00            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                          | -                   | -                 | -                   | -                   | -                    |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>2.161.894,27</b>        | <b>21.788,76</b>    | <b>-</b>          | <b>176.050,49</b>   | <b>21.356,50</b>    | <b>2.381.090,02</b>  |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>25.944.709,90</b>       | <b>1.741.168,16</b> | <b>620.020,15</b> | <b>1.459.310,87</b> | <b>3.134.899,13</b> | <b>32.900.108,21</b> |

| Diru-ateratzak / Reintegros                                  | Udalbatza /<br>Corporación | B.Ertzila       | Euskaltegi    | AK              | DK            | Guztira / Totales |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 6.862,11                   | 1.576,34        | 945,69        | 1.353,56        | 474,42        | 11.212,12         |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 18.147,47                  | -               | -             | 181,50          | -             | 18.328,97         |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>25.009,58</b>           | <b>1.576,34</b> | <b>945,69</b> | <b>1.535,06</b> | <b>474,42</b> | <b>29.541,09</b>  |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                          | -               | -             | -               | -             | -                 |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>-</b>                   | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>          |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>25.009,58</b>           | <b>1.576,34</b> | <b>945,69</b> | <b>1.535,06</b> | <b>474,42</b> | <b>29.541,09</b>  |

| Hartzekodunak / Acreedores                                   | Udalbatza /<br>Corporación | B.Ertzila        | Euskaltegi       | AK               | DK               | Guztira / Totales   |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 160.161,03                 | 25.088,38        | 12.298,74        | 13.953,03        | 39.264,96        | 250.766,14          |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 438.710,54                 | -                | -                | -                | -                | 438.710,54          |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | -                          | -                | -                | -                | -                | -                   |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 467.533,00                 | -                | -                | -                | -                | 467.533,00          |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>1.066.404,57</b>        | <b>25.088,38</b> | <b>12.298,74</b> | <b>13.953,03</b> | <b>39.264,96</b> | <b>1.157.009,68</b> |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | -                          | -                | -                | -                | -                | -                   |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                          | -                | -                | -                | -                | -                   |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | -                          | -                | -                | -                | -                | -                   |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                          | -                | -                | -                | -                | -                   |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>-</b>                   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>            |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>1.066.404,57</b>        | <b>25.088,38</b> | <b>12.298,74</b> | <b>13.953,03</b> | <b>39.264,96</b> | <b>1.157.009,68</b> |

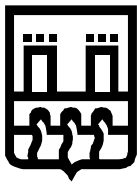


3. El Resultado Presupuestario del ejercicio desglosado en Corporación y Organismos Administrativos Autónomos junto con el consolidado quedarían liquidados tal y como se señalan a continuación:

| Aurrekontuaren emaitza / Resultado presupuestario                                                      | Udalbatza / Corporación | B. Ertzila   | Euskaitegi   | AK            | DK            | Guztira / Totales |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>A</b> Indarreko aurrekontutik / Del ejercicio corriente (A1-A2)                                     | 8.430.116,12            | - 937.350,81 | - 292.806,30 | -1.330.313,99 | -2.382.668,94 | 3.486.976,08      |
| A1 Eskubideak / Derechos                                                                               | 35.441.230,59           | 828.905,73   | 339.512,59   | 142.949,91    | 791.495,15    | 37.544.093,97     |
| A2 Obligazioak / Obligaciones                                                                          | 27.011.114,47           | 1.766.256,54 | 632.318,89   | 1.473.263,90  | 3.174.164,09  | 34.057.117,89     |
|                                                                                                        |                         |              |              |               |               |                   |
| Itxitako aurrekontuetatik / De ejercicios cerrados (B1-B2)                                             | - 272.421,36            | -            | -            | 16,76         | 671,25        | - 273.109,37      |
| B1 Eskubideen aldaketak / Modificaciones de derechos                                                   | - 272.421,36            | -            | -            | 16,76         | 671,25        | - 273.109,37      |
| B2 Obligazioen aldaketak / Modificaciones de obligaciones                                              | -                       | -            | -            | -             | -             | -                 |
|                                                                                                        |                         |              |              |               |               |                   |
| <b>C</b> Aurrekontu-emaitza / Resultado presupuestario (A+B)                                           | 8.157.694,76            | - 937.350,81 | - 292.806,30 | -1.330.330,75 | -2.383.340,19 | 3.213.866,71      |
|                                                                                                        |                         |              |              |               |               |                   |
| <b>D</b> Emaitza-doikuntzak / Ajustes al resultado (D1-D2+D3)                                          | 1.300.819,08            | 27.801,75    | 6.624,75     | 239.296,72    | 37.807,50     | 1.612.349,80      |
| D1 Oinarrizko soberakinarekin finantzaturako gastuak / Gastos financiados con remanente de             | 2.172.766,79            | 27.801,75    | 6.624,75     | 248.311,72    | 37.807,50     | 2.493.312,51      |
| D2 Desbiraketa positiboak / Desviaciones positivas                                                     | 1.133.857,62            | -            | -            | 9.015,00      | -             | 1.142.872,62      |
| D3 Desbiraketa negatiboak / Desviaciones negativas                                                     | 261.909,91              | -            | -            | -             | -             | 261.909,91        |
|                                                                                                        |                         |              |              |               |               |                   |
| <b>E</b> Doitutako aurrekontuaren emaitza / Resultado presupuestario ajustado (C+D)                    | 9.458.513,84            | - 909.549,06 | - 286.181,55 | -1.091.034,03 | -2.345.532,69 | 4.826.216,51      |
|                                                                                                        |                         |              |              |               |               |                   |
| <b>F</b> Soberakinak hurrengo urtealdiari gehitzea /Incorporación de remanentes al ejercicio posterior | 4.592.545,54            | 19.004,19    | 10.563,30    | 60.977,05     | 67.596,02     | 4.750.686,10      |

4. El Remanente de Tesorería consolidado para gastos generales desglosado en Corporación y Organismos Administrativos Autónomos junto con el consolidado quedarían liquidados tal y como se señalan a continuación:





| Diruzaintza soberakina / Remanente de tesorería                                                                                 | Udalbatza / Corporación | B.Ertzila  | Euskaltegi | AK         | DK         | Guztira / Totales |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| <b>A</b> Diruzaintzako fondo likidoak / Fondos líquidos en tesorería                                                            | 12.197.037,43           | 402.516,14 | 320.858,47 | 580.028,43 | 761.140,69 | 14.261.581,16     |
| <b>B</b> Kobratzeko dauden zordunak / Deudores pendientes de cobro (B1+B2+B3-B4)                                                | 9.652.263,82            | 466.579,02 | 55.571,19  | 45.758,39  | 15.207,11  | 10.235.379,53     |
| B1 Ohiko sarreraren aurrekontutik / De presupuestos de ingresos, corriente                                                      | 2.622.494,09            | 464.853,36 | 55.405,59  | 45.758,39  | 1.617,96   | 3.190.129,39      |
| B2 Itxikitako sarreraren aurrekontutik / De presupuestos de ingresos, cerrados                                                  | 6.560.201,94            | 1.725,66   | 165,60     | -          | 13.589,15  | 6.575.682,35      |
| B3 Aurrekontuz kanpoko beste eragiketetatik / De otras operaciones no presupuestarias                                           | 469.567,79              | -          | -          | -          | -          | 469.567,79        |
| B4 Aplikatzeko dauden sarrerak / Ingresos pendientes de aplicación                                                              | -                       | -          | -          | -          | -          | -                 |
| <b>C</b> Ordaintzeko dauden hartzekodunak / Acreedores pendiente de pago (C1+C2+C3+C4+C5-C6)                                    | 2.361.344,78            | 178.863,66 | 85.737,37  | 75.867,85  | 273.601,83 | 2.975.415,49      |
| C1 Ohiko gastuen aurrekontutik / De presupuesto de gastos, corriente                                                            | 1.066.404,57            | 25.088,38  | 12.298,74  | 13.953,03  | 39.264,96  | 1.157.009,68      |
| C2 Itxikitako gastuen aurrekontutik / De presupuesto de gastos, cerrados                                                        | 89.437,40               | -          | -          | -          | -          | 89.437,40         |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                                                                                           | 1.068,20                | -          | -          | -          | -          | 1.068,20          |
| C5 Aurrekontuz kanpoko beste eragiketetatik / De otras operaciones no presupuestarias                                           | 1.204.434,61            | 153.775,28 | 73.438,63  | 61.914,82  | 234.336,87 | 1.727.900,21      |
| C6 Aplikatzeko dauden ordainketak / Pagos pendientes de aplicación                                                              | -                       | -          | -          | -          | -          | -                 |
| <b>D</b> DIRUZAINZTA SOBERAKIN GORDINA / REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO (A+B-C)                                                   | 19.487.956,47           | 690.231,50 | 290.692,29 | 549.918,97 | 502.745,97 | 21.521.545,20     |
| <b>E</b> ZALANTZAZKO KOBRANTZEN SALDOAK / SALDOS DE DUDOSO COBRO                                                                | 6.450.440,78            | 1.569,98   | -          | -          | 597,97     | 6.452.608,73      |
| <b>F</b> DIRUZAINZTA SOBERAKIN LIKIDOA / REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)                                                   | 13.037.515,69           | 688.661,52 | 290.692,29 | 549.918,97 | 502.148,00 | 15.068.936,47     |
| <b>G</b> ERAGINPEKO FINANTZAKETA BIDEZKO GASTUETARAKO SOBERAKINA / REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA | 2.494.363,56            | -          | -          | 9.015,00   | -          | 2.503.378,56      |
| <b>H</b> GASTU OROKORRETARAKO SOBERAKINA / REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (F-G)                                   | 10.543.152,12           | 688.661,52 | 290.692,29 | 540.903,97 | 502.148,00 | 12.565.557,90     |

**B) Respecto a la prescripción que regula la aprobación de la Liquidación:**

La liquidación del Presupuesto viene regulada por la Norma Foral 10/2003:

1.....Fecha de Cierre (artículo 46)

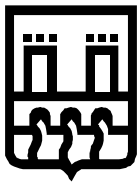
El presupuesto general del ejercicio se cerrará el 31 de diciembre de cada año respecto a los derechos reconocidos y obligaciones reconocidas hasta dicha fecha.

2.....Documentación de la Liquidación (artículo 47)

Cada uno de los Entes a que se refiere el artículo 1 del presente Decreto Foral presentará la liquidación presupuestaria de ejercicio, que se compondrá de:

1. Liquidación del Presupuesto del ejercicio, integrada por:

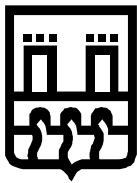
- Cuenta Resumen.
- Estado de Ingresos del ejercicio corriente.
- Estado de Gastos de créditos de pago.
- Estado de Gastos de créditos de compromiso.



2. Estado de Variaciones de los Presupuestos Cerrados: con expresión de las producidas en el ejercicio sobre los derechos a cobrar y las obligaciones a pagar.
3. Estado de saldos de Deudores y Acreedores No Presupuestarios, incluidos los pagos e ingresos pendientes de aplicación.
4. Saldo total de Acreedores por Devoluciones de Ingresos indebidos, existentes al cierre del ejercicio.
5. Cuenta de Tesorería del ejercicio.
6. Acta de Arqueo al cierre, mostrando la materialización física de los fondos en las distintas cuentas y sus conciliaciones.
7. Análisis de los pendientes de cobro cuya realización en el ejercicio siguiente al que se liquida se estima difícil o imposible.
8. Análisis de las desviaciones de financiación en gastos con ingresos afectados.
9. Resultado presupuestario del ejercicio, distinguiendo el generado por el Presupuesto que se liquida y por los Presupuestos Cerrados.
10. Remanente de Tesorería al cierre del ejercicio.

3.....Contenido de la Liquidación:

1. Los estados de gastos e ingresos de la liquidación recogerán:
  - a. Respecto del Presupuesto de gastos, tanto para cada partida presupuestaria como para los niveles de vinculación aprobados, los créditos iniciales, sus modificaciones y los créditos definitivos, los gastos autorizados y comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.
  - b. Respecto del Presupuesto de ingresos, y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas, situación de los compromisos de ingreso, en su caso, los derechos liquidados, anulados y los recaudados netos.
2. Como consecuencia de la liquidación del Presupuesto deberán determinarse:
  - a. Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre.
  - b. Los remanentes de crédito.
  - c. El resultado presupuestario del ejercicio.
  - d. El remanente de tesorería.



3. Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones reconocidas pendientes de pago a 31 de diciembre integrarán la agrupación de presupuestos cerrados y tendrán la consideración de operaciones de la Tesorería Local.

4.....Cuenta de Tesorería

.La Cuenta de Tesorería comprenderá el importe total acumulado de las operaciones presupuestarias, con distinción de las derivadas del Presupuesto vigente y de las de Presupuestos cerrados, así como de las operaciones extrapresupuestarias. A la misma se acompañará Acta de Arqueo a la fecha de cierre del ejercicio.

**C) Aprobación y trámites posteriores:**

La liquidación del presupuesto se elabora y aprueba con anterioridad al 31 de Marzo del ejercicio siguiente.

La aprobación de la liquidación corresponde al Presidente de la Entidad, previo informe de la Intervención.

Dicha aprobación debe ser comunicada al Pleno de la Corporación.

Debe remitirse copia de la liquidación de los presupuestos a la Diputación Foral de Bizkaia.

Lo manda y firma la Alcaldesa-Presidenta, de todo lo cual yo, Secretaria General de la Corporación, doy fe.

Durango, 18 de febrero de 2022

Durango, 2022ko otsailaren 18a

Elektronikoki izenpeturiko agiria  
Documento firmado electrónicamente

Elektronikoki izenpeturiko agiria  
Documento firmado electrónicamente





**DURANGO**  
Udala • Ayuntamiento

## **Durangoko Udala**

### **KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA INFORME DE INTERVENCIÓN**

**31/12/2021**



## INFORME

En virtud del artículo 4.1. b) 4º del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, de régimen jurídico de los funcionarios de la Administración Local, se emite el informe previo a la aprobación de la liquidación del Presupuesto.

### 1. NORMATIVA APLICABLE

- Ley 7/85, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local.
- RD. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Real Decreto 500/90, de 20 de abril, Reglamento Presupuestario.
- [Norma Foral 10/2003](#) Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia.
- DECRETO FORAL de la Diputación Foral de Bizkaia 139/2015, de 28 de julio, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Bizkaia.
- NORMA FORAL 9/2005, de 16 de diciembre, de Haciendas Locales.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- NORMA FORAL 5/2013, de 12 de junio, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las Entidades Locales de Bizkaia.
- DECRETO FORAL de la Diputación Foral de Bizkaia 90/2013, de 25 de junio, de fijación del porcentaje de reducción de capital vivo de operaciones de deuda a largo plazo en desarrollo de la Norma Foral 5/2013, de 12 de junio, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las Entidades Locales de Bizkaia.
- ORDEN FORAL 5260/2013, de 17 de julio, del diputado foral de Presidencia, por la que se aprueba el procedimiento de reducción de capital vivo de operaciones de deuda a largo plazo, en desarrollo del Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 90/2013, de 25 de junio.
- NORMA FORAL 2/2015, de 3 de febrero, de racionalización y sostenibilidad financiera de las Entidades Locales de Bizkaia.
- Real Decreto 128/2019, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.
- Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 117/2018, de 22 agosto, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Bizkaia.
- Real Decreto 424/2018, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local.

### 2. ÁMBITO TEMPORAL

Por lo que respecta a la Liquidación de los Presupuestos, según los arts. 46 a 49 de la Norma Foral 10/2003 Presupuestaria EELL del THB:

- a. Los Presupuestos Generales del ejercicio se cerrarán el 31 de diciembre de cada año respecto a los derechos reconocidos y obligaciones reconocidas a dicha fecha.
- b. Las entidades locales deberán elaborar la documentación relativa a la Liquidación de los Presupuestos Generales con anterioridad al 31 de marzo del ejercicio siguiente.
- c. Se remitirá copia de la liquidación de los Presupuestos a la Diputación Foral de Bizkaia antes de finalizar el mes siguiente a su aprobación. Ésta será la encargada de enviarla a las administraciones competentes.

Además, tanto la Instrucción de Contabilidad, como la propia NF 10/2003 señalan que el ejercicio contable coincidirá con el ejercicio presupuestario. Por remisión al Artículo 4 de la NF 10/2003 se concluye que “el ejercicio económico o presupuestario coincidirá con el año natural”.



### 3. ÓRGANO COMPETENTE

La Liquidación de los presupuestos de las Corporaciones Locales se ajustará a lo dispuesto en el artículo 47 de la Norma Foral 10/2003 de 2 de diciembre Presupuestaria de la Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia. Una vez informada por la Intervención será remitida a la Presidencia de la Entidad para su aprobación.

De la Liquidación del Presupuesto, una vez efectuada su aprobación, se dará cuenta al Pleno de la Corporación en la primera sesión que celebre.

### 4. TRAMITACIÓN

Los trámites a seguir en la instrucción del expediente de Liquidación del Presupuesto son los siguientes:

- Revisión de la contabilidad presupuestaria y patrimonial verificando su coherencia, detectando posibles errores y realizando los ajustes que sean precisos a cierre.
- Confección de los Estados Demostrativos de la Liquidación del Presupuesto a 31 de diciembre.
- Informe de la Intervención Municipal.
- Aprobación de la Liquidación por el Presidente de la Entidad antes del 31 de marzo.
- Dación de Cuenta al Pleno de la Corporación en la primera sesión que se celebre.
- Remisión de copia de la liquidación del presupuesto aprobada a la Diputación Foral de Bizkaia antes de finalizar el mes siguiente a su aprobación. Ésta será la encargada de enviarla a las administraciones competentes.

### 5. CONTENIDO DEL EXPEDIENTE

Según el artículo 47 de la Norma Foral 10/2003, la Liquidación del Presupuesto comprenderá:

- a. Liquidación del Presupuesto del ejercicio, integrada por Cuentas Resumen, Estado de Ingresos del ejercicio corriente, Estado de gastos de créditos de pago, Estado de gastos de créditos de compromiso.
- b. Estado de las Variaciones de los Presupuestos cerrados, con expresión de las producidas en el ejercicio sobre los derechos a cobrar y las obligaciones a pagar.
- c. Estado de los saldos de Deudores y Acreedores no presupuestarios, incluidos los pagos e ingresos pendientes de aplicación.
- d. Saldo de Acreedores por devolución de ingresos indebidos existente a cierre de ejercicio.
- e. Cuenta de Tesorería del ejercicio.
- f. Acta de Arqueo al cierre, mostrando la materialización física de los fondos en las distintas cuentas y sus conciliaciones.
- g. Análisis de los pendientes de cobro cuya realización en el ejercicio siguiente al que se liquida se estima difícil o imposible.
- h. Análisis de las desviaciones de financiación en gastos con ingresos afectados.
- i. Resultado presupuestario del ejercicio distinguiendo el generado por el presupuesto que se liquida y por los presupuestos cerrados.
- j. Remanente de Tesorería al cierre del ejercicio.

De este modo, la liquidación del Presupuesto pondrá de manifiesto:

- 1º) Respecto del Presupuesto de Gastos, para cada partida presupuestaria, los créditos iniciales, sus modificaciones y créditos definitivos, los gastos autorizados, los comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.



2º) Respecto del Presupuesto de ingresos y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas, los derechos reconocidos y anulados, así como los recaudados netos.

## 6. SÍNTESIS DEL PRESUPUESTO 2021 Y SUS MODIFICACIONES

El Presupuesto de este Ayuntamiento correspondiente al ejercicio 2021 fue aprobado inicialmente en sesión plenaria del 22 de diciembre de 2020, una vez transcurridos los 15 días de exposición pública sin haberse presentado reclamación alguna, se publicó el presupuesto definitivo en el Boletín Oficial de Bizkaia el 02 de febrero de 2021.

El importe total de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como las modificaciones aprobadas en el período comprendido entre 1 de enero y 31 de diciembre de 2021, han sido las siguientes:

| Capítulo                                  | Presupuesto Inicial  |
|-------------------------------------------|----------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 10.753.953,19        |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 12.232.452,01        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 35.680,84            |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 8.941.602,64         |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 1.763.391,69         |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | 75.000,00            |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 70.000,00            |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                    |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>33.872.080,37</b> |

| Capítulo                                  | Ampliaciones        | Transf Negativas    | Transf Positivas  | Bajas    | Incorp Remanentes   | Total Modificaciones |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 60.150,77           | -                   | -                 | -        | 128,00              | 60.278,77            |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 357.327,52          | - 133.167,13        | 421.121,94        | -        | 121.452,69          | 766.735,02           |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                   | -                   | -                 | -        | -                   | -                    |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 927.504,16          | - 411.121,94        | 16.070,28         | -        | 524.334,10          | 1.056.786,60         |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 2.502.644,66        | - 10.109,44         | 117.206,29        | -        | 3.309.485,98        | 5.919.227,49         |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                   | -                   | -                 | -        | 875.000,00          | 875.000,00           |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   | -                 | -        | -                   | -                    |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   | -                 | -        | -                   | -                    |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>3.847.627,11</b> | <b>- 554.398,51</b> | <b>554.398,51</b> | <b>-</b> | <b>4.830.400,77</b> | <b>8.678.027,88</b>  |

| Capítulo                                  | Presupuesto definitivo |
|-------------------------------------------|------------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 10.814.231,96          |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 12.999.187,03          |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 35.680,84              |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 9.998.389,24           |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 7.682.619,18           |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | 950.000,00             |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 70.000,00              |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                      |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>42.550.108,25</b>   |



## 7. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

| Capítulo                                  | Presupuesto Inicial  | Presupuesto definitivo | Obligaciones (O)     | % Ejecución   |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 10.753.953,19        | 10.814.231,96          | 9.869.042,84         | 91,26%        |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 12.232.452,01        | 12.999.187,03          | 10.853.687,51        | 83,50%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 35.680,84            | 35.680,84              | 19.402,74            | 54,38%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 8.941.602,64         | 9.998.389,24           | 9.007.909,58         | 90,09%        |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 1.763.391,69         | 7.682.619,18           | 2.140.894,27         | 27,87%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | 75.000,00            | 950.000,00             | -                    | 0,00%         |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 70.000,00            | 70.000,00              | 21.000,00            | 30,00%        |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                    | -                      | -                    | 0,00%         |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>33.872.080,37</b> | <b>42.550.108,25</b>   | <b>31.911.936,94</b> | <b>75,00%</b> |

| Capítulo                                  | Presupuesto Inicial  | Presupuesto definitivo | Obligaciones (O)     | Pagos Ordenados (P)  | % Pagos       |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 10.753.953,19        | 10.814.231,96          | 9.869.042,84         | 9.869.042,84         | 100,00%       |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 12.232.452,01        | 12.999.187,03          | 10.853.687,51        | 10.415.075,18        | 95,96%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 35.680,84            | 35.680,84              | 19.402,74            | 19.402,74            | 100,00%       |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 8.941.602,64         | 9.998.389,24           | 9.007.909,58         | 9.005.125,58         | 99,97%        |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 1.763.391,69         | 7.682.619,18           | 2.140.894,27         | 2.140.894,27         | 100,00%       |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | 75.000,00            | 950.000,00             | -                    | -                    | 0,00%         |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 70.000,00            | 70.000,00              | 21.000,00            | 21.000,00            | 100,00%       |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                    | -                      | -                    | -                    | 0,00%         |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>33.872.080,37</b> | <b>42.550.108,25</b>   | <b>31.911.936,94</b> | <b>31.470.540,61</b> | <b>98,62%</b> |

El porcentaje de ejecución global del presupuesto de gastos se sitúa en el 75,00% cifra levemente inferior (76,39%) a la del ejercicio anterior. En particular, dada la relevancia cuantitativa que tiene su porcentaje de ejecución sobre el total, cabe destacar que:

- En el caso del capítulo 1 "Gastos de Personal" en el que el porcentaje de ejecución se sitúa en el 91,26%.
- En el caso del capítulo 2 "Gastos Bienes y Servicios Corrientes" el porcentaje de ejecución se sitúa en el 83,50%.
- En el caso del capítulo 4 "Transferencias Corrientes" el porcentaje de ejecución se sitúa en el 90,09%.



- En el caso del capítulo 6 “Inversiones reales”, el porcentaje de ejecución se sitúa en el 27,87%. En este momento están en proceso de ejecución inversiones como las obras de la policía municipal (adjudicada y en ejecución, pero no alcanzada la fase O), la reforma del Frontón Ezkurdi (en fase A, a fecha de liquidación), urbanización del proyecto Aramotz Berritu (en proceso de elaboración el proyecto de obra) o la UE-7 (en licitación, fase A, a fecha de liquidación) que explican en parte la inejecución de este capítulo.
- En el caso del capítulo 7 “Transferencias de Capital” el porcentaje de ejecución se sitúa en el 0,00%. Esto se debe a la ejecución del proyecto Berritu Aramotz (parte de ayudas concedidas) que se está desarrollando conjuntamente con Gobierno Vasco.

| Capítulo                                  | Obligaciones (O) 20  | Obligaciones (O) 21  | Incremento     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 9.909.584,99         | 9.869.042,84         | -0,41%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 9.822.407,84         | 10.853.687,51        | 10,50%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                    | 19.402,74            | 0,00%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 9.327.876,58         | 9.007.909,58         | -3,43%         |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>29.059.869,41</b> | <b>29.750.042,67</b> | <b>2,38%</b>   |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 2.783.727,91         | 2.140.894,27         | -23,09%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                    | -                    | 0,00%          |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 12.000,00            | 21.000,00            | 75,00%         |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                    | -                    | 0,00%          |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>2.795.727,91</b>  | <b>2.161.894,27</b>  | <b>-22,67%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>31.855.597,32</b> | <b>31.911.936,94</b> | <b>0,18%</b>   |

El gasto corriente ha aumentado un 2,38% con respecto al ejercicio 2020 y el gasto de capital ha disminuido un 22,67%. En conjunto el gasto total ha aumentado un 0,18%, por lo que puede afirmarse que se mantiene en línea con el ejercicio anterior.

## 8. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

A continuación se muestra el resumen por capítulo de las principales magnitudes del presupuesto de ingresos del año 2021:



| Capítulo                            | Prev. Inicial        | Aumentos            | Disminuciones | Prev. Definitiva     |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | 7.575.000,00         | -                   | -             | 7.575.000,00         |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | 790.000,00           | -                   | -             | 790.000,00           |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 5.651.326,98         | -                   | -             | 5.651.326,98         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 18.049.253,39        | 577.229,23          | -             | 18.626.482,62        |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 36.500,00            | 71.705,35           | -             | 108.205,35           |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>32.102.080,37</b> | <b>648.934,58</b>   | -             | <b>32.751.014,95</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 1.025.000,00         | -                   | -             | 1.025.000,00         |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | 75.000,00            | 173.112,73          | -             | 248.112,73           |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 70.000,00            | 7.855.980,57        | -             | 7.925.980,57         |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS               | 600.000,00           | -                   | -             | 600.000,00           |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>1.770.000,00</b>  | <b>8.029.093,30</b> | -             | <b>9.799.093,30</b>  |
| <b>Totales</b>                      | <b>33.872.080,37</b> | <b>8.678.027,88</b> | -             | <b>42.550.108,25</b> |

| Capítulo                            | Prev. Definitiva 21  | Der. Rec. Netos 21   | % Ejecución   |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | 7.575.000,00         | 7.645.148,08         | 100,93%       |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | 790.000,00           | 392.457,22           | 49,68%        |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 5.651.326,98         | 4.970.827,62         | 87,96%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 18.626.482,62        | 18.950.071,35        | 101,74%       |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 108.205,35           | 153.457,07           | 141,82%       |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>32.751.014,95</b> | <b>32.111.961,34</b> | <b>98,05%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 1.025.000,00         | 1.374.767,14         | 134,12%       |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | 248.112,73           | 883.244,41           | 355,99%       |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 7.925.980,57         | 24.234,70            | 0,31%         |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS               | 600.000,00           | 1.047.023,00         | 0,00%         |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>9.799.093,30</b>  | <b>3.329.269,25</b>  | <b>33,98%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>42.550.108,25</b> | <b>35.441.230,59</b> | <b>83,29%</b> |

El porcentaje de ejecución global se sitúa en el 83,29%, que aumenta respecto del ejercicio precedente (80,26%) dado que las previsiones definitivas se sitúan en 42.550.108,25 € y se ha producido el reconocimiento de derechos por importe de 35.441.230,50 €. Para llegar al porcentaje de ejecución global real debería descontarse el efecto que han tenido en el presupuesto de ingresos las modificaciones presupuestarias financiadas vía Remanente de Tesorería (7.845.495,87 € correspondientes al Capítulo VIII) puesto que, si bien aumentan las previsiones definitivas de ingreso del capítulo 8, nunca suponen un reconocimiento de derechos en el año en que se realiza la modificación presupuestaria puesto que ese reconocimiento se ha realizado en ejercicios precedentes. Este hecho desvirtúa el porcentaje de ejecución global calculado automáticamente como cociente del total de Derechos Reconocidos Netos y Previsiones Definitivas. Para descontar este efecto, debería minorarse el total de previsiones definitivas por el importe de las modificaciones presupuestarias financiadas con remanente de tesorería que se encuentran recogidas en el capítulo 8 y poner esta cifra en relación a los DRN totales del año. Del cálculo anterior se obtiene que las previsiones definitivas globales se situarían en 34.704.612,38 €, con lo que el porcentaje de ejecución real sería un 102,12%.

En particular, dada la relevancia cuantitativa que tiene su porcentaje de ejecución sobre el total, cabe destacar que:





- En el Capítulo 1 “Impuestos Directos” el nivel de ejecución alcanza el 100,93%, habiéndose reconocido derechos por importe de 7.645.148,08 €.
- En el Capítulo 2 Impuestos Indirectos integrado por el ICIO, el grado de ejecución se sitúa, en el 49,68%.
- En el capítulo 3 “Tasas y Otros Ingresos” no se han superado las previsiones iniciales alcanzando un porcentaje de ejecución del 87,96%.
- En el capítulo 4 “Transferencias corrientes” el porcentaje de ejecución ha sido del 101,74%.
- El capítulo 5 “Ingresos patrimoniales” presenta un porcentaje de ejecución del 141,82%.
- El capítulo 6 “Enajenación de Inversiones Reales”, el porcentaje de ejecución es del 134,12%, debido, principalmente, a la enajenación del solar AH-2 por un precio superior al estimado inicialmente.
- En el Capítulo 7 Transferencias de Capital”, el porcentaje de ejecución se sitúa en el 355,99%. Esta sobre-ejecución se debe, principalmente, al reflejo presupuestario no previsto inicialmente de dos subvenciones concedidas a finales del ejercicio 2021 por el Gobierno Vasco y la Diputación Foral de Bizkaia para la financiación, por un lado, de estudios energéticos que promuevan la mejora de la sostenibilidad energética de Durango y, por otro, de inversiones en instalaciones deportivas municipales (110.000 € y 488.316 €, respectivamente).
- El capítulo 8 “Activos financieros”, presenta un porcentaje de ejecución del 0,31%, conforme a las previsiones realizadas puesto que solo recoge los ingresos provenientes del reintegro de préstamos concedidos al personal, cantidades que han sido oportunamente descontadas de las nóminas de los trabajadores. El hecho de que, en apariencia, el grado de ejecución sea tan escaso, es que la modificación presupuestaria de incorporación de remanentes de crédito procedentes del ejercicio 2020 se financia con remanente de tesorería, que se integra dentro del capítulo 8, pero no genera nunca una operación de reconocimiento de derechos.
- El capítulo 9 de ingresos reconoce el exceso de ingresos recibidos de la Diputación Foral de Bizkaia por las aportaciones de Udalkutxa realizadas en el ejercicio 2020. Dicho importe será devuelto, a partes iguales, durante los próximos dos ejercicios 2022 y 2023.



| Capítulo                            | Prev. Definitiva 20  | Prev. Definitiva 21  | Incremento    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | 6.887.386,51         | 7.575.000,00         | 9,98%         |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | 700.000,00           | 790.000,00           | 12,86%        |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 5.227.767,47         | 5.651.326,98         | 8,10%         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 20.196.237,91        | 18.626.482,62        | -7,77%        |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 78.500,00            | 108.205,35           | 37,84%        |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>33.089.891,89</b> | <b>32.751.014,95</b> | <b>-1,02%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 1.848.000,00         | 1.025.000,00         | 0,00%         |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | 1.323.249,94         | 248.112,73           | -81,25%       |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 5.442.370,68         | 7.925.980,57         | 45,63%        |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS               | -                    | 600.000,00           | 0,00%         |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>8.613.620,62</b>  | <b>9.799.093,30</b>  | <b>13,76%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>41.703.512,51</b> | <b>42.550.108,25</b> | <b>2,03%</b>  |

| Capítulo                            | Der. Rec. Netos 20   | Der. Rec. Netos 21   | Incremento    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | 6.882.544,76         | 7.645.148,08         | 11,08%        |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | 794.445,62           | 392.457,22           | -50,60%       |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 5.082.933,82         | 4.970.827,62         | -2,21%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 18.505.749,63        | 18.950.071,35        | 2,40%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 51.954,25            | 153.457,07           | 195,37%       |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>31.317.628,08</b> | <b>32.111.961,34</b> | <b>2,54%</b>  |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 129.577,98           | 1.374.767,14         | 960,96%       |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | 2.011.363,52         | 883.244,41           | -56,09%       |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 13.000,00            | 24.234,70            | 86,42%        |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS               | -                    | 1.047.023,00         | 0,00%         |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>2.153.941,50</b>  | <b>3.329.269,25</b>  | <b>54,57%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>33.471.569,58</b> | <b>35.441.230,59</b> | <b>5,88%</b>  |

Los cobros por derechos reconocidos del Presupuesto corriente y de capital (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos los siguientes porcentajes:

| Capítulo                            | Prev. Definitiva     | Der. Rec. Netos      | % Ejecución   | Recaud. Neta         | % Recaudado   | % Pte. Recaudar |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | 7.575.000,00         | 7.645.148,08         | 100,93%       | 7.116.949,68         | 93,09%        | 6,91%           |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | 790.000,00           | 392.457,22           | 49,68%        | 293.115,28           | 74,69%        | 25,31%          |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 5.651.326,98         | 4.970.827,62         | 87,96%        | 4.598.187,21         | 92,50%        | 7,50%           |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 18.626.482,62        | 18.950.071,35        | 101,74%       | 18.264.028,74        | 96,38%        | 3,62%           |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 108.205,35           | 153.457,07           | 141,82%       | 139.853,96           | 91,14%        | 8,86%           |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>32.751.014,95</b> | <b>32.111.961,34</b> | <b>98,05%</b> | <b>30.412.134,87</b> | <b>94,71%</b> | <b>5,29%</b>    |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | 1.025.000,00         | 1.374.767,14         | -             | 1.243.464,78         | 90,45%        | 9,55%           |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | 248.112,73           | 883.244,41           | 355,99%       | 96.967,25            | 10,98%        | 89,02%          |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 7.925.980,57         | 24.234,70            | 0,31%         | 19.146,60            | 79,00%        | 21,00%          |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS               | 600.000,00           | 1.047.023,00         | 0,00%         | 1.047.023,00         | -             | -               |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>9.799.093,30</b>  | <b>3.329.269,25</b>  | <b>33,98%</b> | <b>2.406.601,63</b>  | <b>72,29%</b> | <b>27,71%</b>   |
| <b>Totales</b>                      | <b>42.550.108,25</b> | <b>35.441.230,59</b> | <b>83,29%</b> | <b>32.818.736,50</b> | <b>92,60%</b> | <b>7,40%</b>    |

Por lo que respecta al análisis de los cobros del ejercicio que se liquida, en el ejercicio 2021 el porcentaje global de cobro alcanza el 92,61%, ligeramente inferior al del ejercicio anterior, fijado en 93,01%. Dada la importancia relativa que tienen sobre el total, merecen especial atención:



- 
- En el caso del capítulo 1, el porcentaje de cobro de este capítulo se sitúa en el 93,09%, ligeramente superior al del ejercicio precedente, situado en 93,01%.
  - En el caso del capítulo 2, el porcentaje de cobro se sitúa en el 74,69%, mientras que en el ejercicio precedente era del 62,64%.
  - En el caso del capítulo 3, el porcentaje de cobro se sitúa en el 92,50 %, ligeramente superior al del ejercicio precedente, 92,19%.
  - En el caso del capítulo 5, el porcentaje de cobro se sitúa en el 91,14%, disminuyendo respecto del ejercicio anterior, que se situaba en 98,46%.

## Evolución de los gastos e ingresos en los últimos 5 ejercicios

| Capítulo                        | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 | Inc.<br>2021/2020 | Inc. 2021/2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| 1 Gastos de personal            | 9.409.817,65         | 9.812.355,76         | 9.720.427,62         | 9.909.584,99         | 9.869.042,84         | -0,41%            | 4,88%          |
| 2 Bienes corrientes y servicios | 9.534.718,08         | 10.025.484,33        | 10.277.554,44        | 9.822.407,84         | 10.853.687,51        | 10,50%            | 13,83%         |
| 3 Gastos financieros            | -                    | -                    | -                    | -                    | 19.402,74            | ---               | ---            |
| 4 Transferencias corrientes     | 8.759.420,73         | 8.749.731,09         | 8.656.124,21         | 9.327.876,58         | 9.007.909,58         | -3,43%            | 2,84%          |
| <b>Gastos Corrientes</b>        | <b>27.703.956,46</b> | <b>28.587.571,18</b> | <b>28.654.106,27</b> | <b>29.059.869,41</b> | <b>29.750.042,67</b> | <b>2,38%</b>      | <b>7,39%</b>   |
| 6 Inversiones reales            | 1.839.069,06         | 2.010.670,10         | 1.542.994,11         | 2.783.727,91         | 2.140.894,27         | -23,09%           | 16,41%         |
| 7 Transferencias de capital     | 20.883,46            | 4.332,00             | -                    | -                    | -                    | ---               | -100,00%       |
| 8 Activos financieros           | 6.000,00             | 36.000,00            | 12.000,00            | 12.000,00            | 21.000,00            | 75,00%            | 250,00%        |
| 9 Pasivos financieros           | 533.752,57           | 533.752,57           | 500.000,00           | -                    | -                    | ---               | -100,00%       |
| <b>Gastos en capital</b>        | <b>2.399.705,09</b>  | <b>2.584.754,67</b>  | <b>2.054.994,11</b>  | <b>2.795.727,91</b>  | <b>2.161.894,27</b>  | <b>-22,67%</b>    | <b>-9,91%</b>  |
| <b>Total Gastos</b>             | <b>30.103.661,55</b> | <b>31.172.325,85</b> | <b>30.709.100,38</b> | <b>31.855.597,32</b> | <b>31.911.936,94</b> | <b>0,18%</b>      | <b>6,01%</b>   |

## Evolución de los ingresos

| Capítulo                            | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 | Inc.<br>2021/2020 | Inc. 2021/2017  |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| 1 Impuestos directos                | 6.793.057,47         | 6.833.495,70         | 6.892.582,88         | 6.882.544,76         | 7.645.148,08         | 11,08%            | 12,54%          |
| 2 Impuestos indirectos              | 667.287,73           | 451.086,23           | 876.493,26           | 794.445,62           | 392.457,22           | -50,60%           | -41,19%         |
| 3 Tasas y otros ingresos            | 5.286.022,28         | 5.126.959,06         | 5.430.347,85         | 5.082.933,82         | 4.970.827,62         | -2,21%            | -5,96%          |
| 4 Transferencias corrientes         | 17.439.483,23        | 18.702.409,55        | 20.752.233,14        | 18.505.749,63        | 18.950.071,35        | 2,40%             | 8,66%           |
| 5 Ingresos patrimoniales            | 84.153,84            | 129.642,83           | 107.555,81           | 51.954,25            | 153.457,07           | 195,37%           | 82,35%          |
| <b>Ingresos corrientes</b>          | <b>30.270.004,55</b> | <b>31.243.593,37</b> | <b>34.059.212,94</b> | <b>31.317.628,08</b> | <b>32.111.961,34</b> | <b>2,54%</b>      | <b>6,09%</b>    |
| 6 Enajenación de inversiones reales | 3.445,18             | 160.964,62           | -                    | 129.577,98           | 1.374.767,14         | 960,96%           | 39804,07%       |
| 7 Transferencias de capital         | 31.061,00            | 337.109,24           | 715.405,68           | 2.011.363,52         | 883.244,41           | -56,09%           | 2743,58%        |
| 8 Activos financieros               | 26.250,00            | 18.750,00            | 21.500,00            | 13.000,00            | 24.234,70            | 86,42%            | -7,68%          |
| 9 Pasivos financieros               | -                    | -                    | -                    | -                    | 1.047.023,00         | ---               | ---             |
| <b>Ingresos en capital</b>          | <b>60.756,18</b>     | <b>516.823,86</b>    | <b>736.905,68</b>    | <b>2.153.941,50</b>  | <b>3.329.269,25</b>  | <b>54,57%</b>     | <b>5379,72%</b> |
| <b>Total Ingresos</b>               | <b>30.330.760,73</b> | <b>31.760.417,23</b> | <b>34.796.118,62</b> | <b>33.471.569,58</b> | <b>35.441.230,59</b> | <b>5,88%</b>      | <b>16,85%</b>   |

Se pone de manifiesto que con respecto a la liquidación del ejercicio 2020 que los ingresos han incrementado en un 5,88% (un incremento del 2,54% en ingreso corriente y un incremento de un 54,57% en ingresos de capital), manteniéndose el gasto prácticamente en línea (un incremento global de un 0,18%, dándose un aumento del 2,38% en gasto corriente y una disminución de un 22,67% en gasto de capital).



A continuación se incorpora un cuadro en el que se puede ver la cobertura que sobre el gasto corriente, dividido por capítulos, mantiene el ingreso corriente, es decir, el porcentaje de ingresos corrientes que nos gastamos en gasto corriente.

| Capítulo                        | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 Gastos de personal            | 31,09%        | 31,41%        | 28,54%        | 31,64%        | 30,73%        |
| 2 Bienes corrientes y servicios | 31,50%        | 32,09%        | 30,18%        | 31,36%        | 33,80%        |
| 3 Gastos financieros            | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         | 0,06%         |
| 4 Transferencias corrientes     | 28,94%        | 28,00%        | 25,41%        | 29,78%        | 28,05%        |
| <b>Gastos Corrientes</b>        | <b>91,52%</b> | <b>91,50%</b> | <b>84,13%</b> | <b>92,79%</b> | <b>92,64%</b> |

La importancia de este dato radica en que nos indica qué parte de ingreso corriente se dedica a financiar gasto corriente, y por lo tanto qué importe es el que queda para financiar gastos de capital.

## 9. ANÁLISIS DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio 2021 correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados, han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:

| ESTADO DE SITUACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE EJERCICIOS CERRADOS A 31/12/2021 |                               |                               |                            |                   |                            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|---------------|
|                                                                                   | Saldo inicial<br>Obligaciones | Rectificación<br>Obligaciones | Saldo Def.<br>Obligaciones | Pagos Ordenados   | Obligaciones<br>pendientes | % Ordenado    |
| 2007                                                                              | 3.667,17                      |                               | 3.667,17                   |                   | 3.667,17                   | 0,00%         |
| 2008                                                                              | 3.298,62                      |                               | 3.298,62                   |                   | 3.298,62                   | 0,00%         |
| 2009                                                                              | 3.521,54                      |                               | 3.521,54                   |                   | 3.521,54                   | 0,00%         |
| 2010                                                                              | 15.012,89                     |                               | 15.012,89                  |                   | 15.012,89                  | 0,00%         |
| 2011                                                                              | 479,72                        |                               | 479,72                     |                   | 479,72                     | 0,00%         |
| 2012                                                                              | 8.687,59                      |                               | 8.687,59                   |                   | 8.687,59                   | 0,00%         |
| 2013                                                                              | 4.367,00                      |                               | 4.367,00                   |                   | 4.367,00                   | 0,00%         |
| 2014                                                                              | 9.507,88                      |                               | 9.507,88                   |                   | 9.507,88                   | 0,00%         |
| 2015                                                                              | 19.533,86                     |                               | 19.533,86                  |                   | 19.533,86                  | 0,00%         |
| 2016                                                                              | 107,80                        |                               | 107,80                     |                   | 107,80                     | 0,00%         |
| 2017                                                                              | 0,00                          |                               | 0,00                       |                   | 0,00                       | 0,00%         |
| 2018                                                                              | 1.624,19                      |                               | 1.624,19                   |                   | 1.624,19                   | 0,00%         |
| 2019                                                                              | 89,08                         |                               | 89,08                      |                   | 89,08                      | 0,00%         |
| 2020                                                                              | 465.700,70                    |                               | 465.700,70                 | 465.587,50        | 113,20                     | 99,98%        |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>535.598,04</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>535.598,04</b>          | <b>465.587,50</b> | <b>70.010,54</b>           | <b>86,93%</b> |

|              | Saldo inicial Pagos | Rectificación Pagos | Saldo Def. Pagos  | Pagos efectuados  | Pagos<br>pendientes | % Pagado      |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 2007         | 252,09              |                     | 252,09            |                   | 252,09              | 0,00%         |
| 2008         | 6.967,30            |                     | 6.967,30          |                   | 6.967,30            | 0,00%         |
| 2009         | 1.380,75            |                     | 1.380,75          |                   | 1.380,75            | 0,00%         |
| 2010         | 0,00                |                     | 0,00              |                   | 0,00                | 0,00%         |
| 2011         | 0,00                |                     | 0,00              |                   | 0,00                | 0,00%         |
| 2012         | 2.455,10            |                     | 2.455,10          |                   | 2.455,10            | 0,00%         |
| 2013         | 0,00                |                     | 0,00              |                   | 0,00                | 0,00%         |
| 2014         | 563,13              |                     | 563,13            |                   | 563,13              | 0,00%         |
| 2015         | 4.880,64            |                     | 4.880,64          |                   | 4.880,64            | 0,00%         |
| 2016         | 460,94              |                     | 460,94            |                   | 460,94              | 0,00%         |
| 2017         | 0,00                |                     | 0,00              |                   | 0,00                | 0,00%         |
| 2018         | 2.400,00            |                     | 2.400,00          |                   | 2.400,00            | 0,00%         |
| 2019         | 66,91               |                     | 66,91             |                   | 66,91               | 0,00%         |
| 2020         | 205.410,97          |                     | 205.410,97        | 670.998,47        | 0,00                | 100,00%       |
| <b>Total</b> | <b>224.837,83</b>   | <b>0,00</b>         | <b>224.837,83</b> | <b>670.998,47</b> | <b>19.426,86</b>    | <b>97,19%</b> |



Así, las obligaciones procedentes de ejercicios cerrados que a 31 de diciembre de 2021 se encuentran pendientes de pago ascienden a 89.437,40 ₲.

## 10. ANÁLISIS DE DERECHOS DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio 2021 correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados, han arrojado, por año de procedencia de los derechos, el siguiente resultado:

| ESTADO DE SITUACIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DE INGRESOS POR AÑOS A 31/12/2021 |                     |                  |                   |                           |                     |                            |                     |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
| Año                                                                            | Pendiente inicial   | Rectificaciones  | Anulaciones       | Total Derechos pendientes | Recaudación         | Insolvencia / Prescripción | Pte. Final          | % Rec.        |
| 1984                                                                           | 532,67              |                  |                   | 532,67                    | -                   | -                          | 532,67              | 0,00%         |
| 1986                                                                           | 3.110,02            |                  |                   | 3.110,02                  | -                   | -                          | 3.110,02            | 0,00%         |
| 1988                                                                           | 8.231,45            |                  |                   | 8.231,45                  | -                   | -                          | 8.231,45            | 0,00%         |
| 1989                                                                           | 841,21              |                  |                   | 841,21                    | 21,99               | -                          | 819,22              | 2,61%         |
| 1990                                                                           | 188,30              |                  |                   | 188,30                    | 86,37               | -                          | 101,93              | 45,87%        |
| 1991                                                                           | 791,07              |                  |                   | 791,07                    | -                   | -                          | 791,07              | 0,00%         |
| 1992                                                                           | 521,14              |                  |                   | 521,14                    | -                   | -                          | 521,14              | 0,00%         |
| 1993                                                                           | 3.062,87            |                  |                   | 3.062,87                  | 44,74               | -                          | 3.018,13            | 1,46%         |
| 1994                                                                           | 2.187,89            |                  |                   | 2.187,89                  | 813,14              | -                          | 1.374,75            | 37,17%        |
| 1995                                                                           | 12.704,75           |                  |                   | 12.704,75                 | -                   | -                          | 12.704,75           | 0,00%         |
| 1996                                                                           | 6.144,08            |                  |                   | 6.144,08                  | -                   | -                          | 6.144,08            | 0,00%         |
| 1997                                                                           | 5.696,37            |                  |                   | 5.696,37                  | -                   | -                          | 5.696,37            | 0,00%         |
| 1998                                                                           | 3.982,27            |                  |                   | 3.982,27                  | -                   | -                          | 3.982,27            | 0,00%         |
| 1999                                                                           | 35.214,97           |                  |                   | 35.214,97                 | -                   | -                          | 35.214,97           | 0,00%         |
| 2000                                                                           | 17.069,60           |                  |                   | 17.069,60                 | 61,16               | -                          | 17.008,44           | 0,36%         |
| 2001                                                                           | 132.075,84          |                  |                   | 132.075,84                | 5,24                | -                          | 132.070,60          | 0,00%         |
| 2002                                                                           | 47.624,77           |                  |                   | 47.624,77                 | 87,02               | -                          | 47.537,75           | 0,18%         |
| 2003                                                                           | 51.907,46           |                  |                   | 51.907,46                 | -                   | -                          | 51.907,46           | 0,00%         |
| 2004                                                                           | 33.653,31           |                  |                   | 33.653,31                 | 189,88              | -                          | 33.463,43           | 0,56%         |
| 2005                                                                           | 82.665,00           |                  |                   | 82.665,00                 | 39,00               | -                          | 82.626,00           | 0,05%         |
| 2006                                                                           | 88.977,05           |                  |                   | 88.977,05                 | 45,98               | -                          | 88.931,07           | 0,05%         |
| 2007                                                                           | 116.028,14          |                  |                   | 116.028,14                | 117,81              | -                          | 115.910,33          | 0,10%         |
| 2008                                                                           | 793.969,65          |                  |                   | 793.969,65                | 800,39              | -                          | 793.169,26          | 0,10%         |
| 2009                                                                           | 273.734,13          |                  | 25,00             | 273.709,13                | 399,30              | -                          | 273.309,83          | 0,15%         |
| 2010                                                                           | 259.560,46          |                  | 56,02             | 259.504,44                | 384,95              | -                          | 259.119,49          | 0,15%         |
| 2011                                                                           | 308.309,38          |                  | 57,14             | 308.252,24                | 2.025,07            | -                          | 306.227,17          | 0,66%         |
| 2012                                                                           | 310.964,45          |                  | 258,28            | 310.706,17                | 1.544,29            | -                          | 309.161,88          | 0,50%         |
| 2013                                                                           | 333.520,83          |                  | 419,44            | 333.101,39                | 1.750,65            | -                          | 331.350,74          | 0,53%         |
| 2014                                                                           | 340.027,08          |                  | 178,24            | 339.848,84                | 1.046,83            | -                          | 338.802,01          | 0,31%         |
| 2015                                                                           | 346.025,94          | 81,80            | 60,04             | 346.047,70                | 2.862,38            | -                          | 343.185,32          | 0,83%         |
| 2016                                                                           | 318.878,21          | 57,18            | 60,04             | 318.875,35                | 7.211,27            | -                          | 311.664,08          | 2,26%         |
| 2017                                                                           | 292.011,66          | 209,16           | 102,59            | 292.118,23                | 12.611,45           | -                          | 279.506,78          | 4,32%         |
| 2018                                                                           | 590.107,07          | 400,44           | 17.258,48         | 573.249,03                | 34.896,31           | -                          | 538.352,72          | 6,09%         |
| 2019                                                                           | 668.867,19          | 6.035,76         | 88.770,54         | 586.132,41                | 132.216,08          | -                          | 453.916,33          | 22,56%        |
| 2020                                                                           | 2.338.784,55        | 10.434,84        | 165.175,55        | 2.184.043,84              | 813.305,41          | -                          | 1.370.738,43        | 37,24%        |
| <b>Totales</b>                                                                 | <b>7.827.970,83</b> | <b>17.219,18</b> | <b>272.421,36</b> | <b>7.572.768,65</b>       | <b>1.012.566,71</b> | <b>0,00</b>                | <b>6.560.201,94</b> | <b>13,37%</b> |

De entre los saldos que figuraban pendientes de cobro a 31 de diciembre 2021, merece destacar las siguientes cuestiones:

- o Se han producido recobros de lo pendiente por un importe de 1.012.566,71 ₲.



- o Se han dado bajas de liquidaciones por un importe de 272.421,36 €.

## 11. PENDIENTE DE PAGO Y PENDIENTE DE COBRO DE CORRIENTE

Siguiendo con el contenido de la Liquidación, deben determinarse:

1. Las obligaciones presupuestarias reconocidas correspondientes al ejercicio corriente, que se encuentran pendientes de pago a 31 de diciembre, después de contabilizadas todas las operaciones relativas a la ejecución del Presupuesto de Gastos y antes del cierre de la Contabilidad. Se recogen en los saldos de las siguientes cuentas:

- o 400 Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto corriente.
- o 420 Acreedores por pagos ordenados. Presupuesto corriente.

Según los estados demostrativos de la liquidación del Presupuesto de Gastos, el saldo de pendiente de pago a 31 de diciembre procedente de obligaciones reconocidas y pagos ordenados de ejercicio corriente asciende a 1.066.404,57 €.

2. Los ingresos reconocidos correspondientes al presupuesto corriente, que se encuentran pendientes de cobro a 31 de diciembre, después de contabilizadas todas las operaciones relativas a la ejecución del Presupuesto de Ingresos. Previamente al cierre de la contabilidad, se procederá a la regularización de la contabilidad del Presupuesto de Ingresos para que las distintas cuentas recojan el verdadero saldo de pendiente de cobro final del ejercicio contable. Se recogen en los saldos de las siguientes cuentas:

- o 430 Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto corriente.

Según los estados demostrativos de la liquidación del Presupuesto de Ingresos, el saldo de pendiente de cobro a 31 de diciembre procedente de derechos reconocidos netos de ejercicio corriente asciende a 2.622.494,09 €.

## 12. OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado modificaciones de crédito por los importes anteriormente indicados. Para la financiación de tales modificaciones se ha utilizado, entre otros recursos, el Remanente de Tesorería para Gastos Generales procedente del ejercicio anterior. Por tanto, los créditos del Presupuesto de Gastos están financiados en parte con recursos del propio ejercicio y en parte con recursos de ejercicios anteriores. Tal circunstancia habrá de ser tenida en cuenta a la hora de determinar el Resultado Presupuestario, tal como disponen el artículo 48.4 de la Norma Foral 10/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales.





El ejercicio 2020 fue cerrado con un remanente de tesorería líquido por importe de 8.451.924,20 €. Así, a lo largo del ejercicio presupuestario 2021 se han realizado modificaciones presupuestarias por Incorporación de remanentes de crédito y Créditos Adicionales financiados con Remanente Líquido de Tesorería para Gastos Generales por un importe total de 7.845.495,87 €.

El resultado presupuestario se debe ajustar al alza por el importe correspondiente a las obligaciones reconocidas en el ejercicio que hayan tenido como financiación el Remanente Líquido de Tesorería. La razón de este ajuste radica en el hecho de que, aunque tales obligaciones son objeto de reconocimiento en el ejercicio, su fuente de financiación, esto es el Remanente de Tesorería, no supone en ningún caso reconocimiento ni liquidación en el ejercicio.

En el Presupuesto de Gastos del presente ejercicio, los créditos financiados con Remanente de Tesorería para Gastos Generales, así como su grado de ejecución a 31 de diciembre, son los siguientes:

| Partida |       |       |                                                    | Oblig. Reconocidas<br>Financiadas por R.T. |
|---------|-------|-------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Org.    | Func. | Econ. | Descripción                                        |                                            |
| 14      | 2316  | 22607 | ACTIVIDADES CULTURALES VARIAS - IGUALDAD           | 579,20                                     |
| 14      | 2316  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - IGUALDAD              | 803,34                                     |
| 21      | 1320  | 20301 | ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS - POLICIA MUNICIPAL     | 2.472,90                                   |
| 21      | 1320  | 22799 | OTROS TRABAJOS EXTERNOS - POLICIA MUNICIPAL        | 648,52                                     |
| 21      | 1320  | 62501 | MOBILIARIO - POLICIA MUNICIPAL                     | 1.518,62                                   |
| 21      | 1320  | 62601 | EQUIPOS PARA PROC. DE INFORM. - POLICIA MUNICIPAL  | 15.781,61                                  |
| 21      | 3270  | 22704 | CONTRATOS SOCIO-CULTURALES - EDUCACION VIAL        | 1.551,67                                   |
| 21      | 9120  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - ALTOS CARGOS          | 2.400,00                                   |
| 21      | 9230  | 22699 | OTROS GASTOS DIVERSOS - ESTADISTICA                | 3.744,85                                   |
| 21      | 9260  | 22703 | CONTRATOS - TECN INFORMACION                       | 11.565,18                                  |
| 21      | 9260  | 62301 | INSTALACIONES - TECN INFORMACION                   | 108.200,31                                 |
| 31      | 1501  | 21101 | REP. MANT. Y CONS. EDIF. - OFICINA TECNICA         | 32.754,06                                  |
| 31      | 1501  | 22707 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS - OFICINA TECNICA     | 26.765,50                                  |
| 31      | 1501  | 62201 | OTRAS CONSTRUCCIONES - EDIFICIOS MUNICIPALES       | 241.092,35                                 |
| 31      | 1501  | 62202 | CONSTRUCCIONES ADMINISTRAT - EDIFICIOS MUNICIPALES | 4.755,30                                   |
| 31      | 1501  | 62501 | MOBILIARIO - EDIFICIOS MUNICIPALES                 | 3.129,87                                   |
| 31      | 1501  | 64301 | ESTUDIOS Y PROYECTOS - OFICINA TECNICA             | 169.767,12                                 |
| 31      | 15109 | 60101 | URBANIZACION - UE - 7                              | 59.373,17                                  |
| 31      | 15110 | 62501 | MOBILIARIO - JUEGOS INFANTILES                     | 4.628,25                                   |
| 31      | 15116 | 60101 | URBANIZACION - REHABILITACIÓN DE ANTZO ESTEGIZ     | 24.466,20                                  |
| 31      | 15121 | 60101 | URBANIZACIÓN - ARAMOTZ BERRITU                     | 5.989,50                                   |
| 31      | 15137 | 62201 | OTRAS CONSTRUCCIONES - PLATERUENA                  | 21.062,56                                  |
| 31      | 15137 | 64301 | ESTUDIOS Y PROYECTOS - PLATERUENA                  | 14.203,54                                  |
| 31      | 15320 | 60101 | URBANIZACION - MANT. DE VIAS PUBLICAS              | 1.398,76                                   |
| 31      | 15320 | 60901 | OTRAS INVERSIONES - MANT. DE VIAS PUBLICAS         | 114.147,33                                 |
| 31      | 15320 | 62302 | OTRAS INSTALACIONES - MANT.VIAS PUBLICAS           | 189.725,52                                 |
| 31      | 15320 | 62501 | MOBILIARIO - MANT. DE VIAS PUBLICAS                | 19.214,80                                  |
| 31      | 1533  | 22110 | MATERIAL TECNICO Y ESPECIAL - SEÑALIZACION         | 6.292,99                                   |
| 31      | 1710  | 60101 | URBANIZACION - PARQUES Y JARDINES                  | 43.858,27                                  |
| 41      | 3230  | 62204 | CONSTRUC. EDUCATIVAS - COLEGIO LANDAKO             | 34.864,70                                  |
| 41      | 3232  | 62204 | CONSTRUC. EDUCATIVAS - ZABALARRA ESKOLA            | 10.065,97                                  |
| 41      | 3262  | 62301 | MAQUINARIA - PCPI                                  | 1.440,00                                   |
| 41      | 3340  | 22607 | ACTIVIDADES CULTURALES VARIAS - INF. Y JUVENTUD    | 7.238,00                                   |
| 41      | 3340  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - INFANCIA Y JUVENTUD   | 4.533,37                                   |
| 41      | 3410  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - DEPORTES              | 35.462,44                                  |



| Partida                                                         |       |       |                                                    | Oblig. Reconocidas<br>Financiadas por R.T. |
|-----------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Org.                                                            | Func. | Econ. | Descripción                                        |                                            |
| 41                                                              | 3426  | 62203 | CONSTRUC. DEPORTIVAS - FRONTON SAN FAUSTO          | 25.232,61                                  |
| 51                                                              | 2310  | 62501 | MOBILIARIO - PERSONAS MAYORES                      | 3.999,05                                   |
| 51                                                              | 2311  | 42101 | A MANCOM. Y CONSORCIOS - INCLUSIÓN SOCIAL          | 68.291,82                                  |
| 51                                                              | 2311  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - INCLUSIÓN SOCIAL      | 6.979,94                                   |
| 51                                                              | 2311  | 48102 | ACCION SOCIAL - INCLUSIÓN SOCIAL                   | 40.403,20                                  |
| 51                                                              | 2315  | 48102 | ACCION SOCIAL - COOPERACION AL DESARROLLO          | 14.800,00                                  |
| 61                                                              | 3300  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - CULTURA               | 64.213,66                                  |
| 61                                                              | 3350  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - EUSKERA               | 16.158,39                                  |
| 61                                                              | 3372  | 62201 | OTRAS CONSTRUCCIONES - SALA DE EZKURDI             | 35.823,50                                  |
| 61                                                              | 3380  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - FESTEJOS              | 785,90                                     |
| 81                                                              | 1330  | 62001 | ACONDICIONAMIENTO - DEPOSITO VEHICULOS TABIRABIDE  | 47.751,74                                  |
| 81                                                              | 1340  | 62501 | MOBILIARIO Y ENSERES - TAO-OTA                     | 17.895,50                                  |
| 81                                                              | 15129 | 62201 | OTRAS CONSTRUCCIONES - APARCAMIENTOS DISUASORIOS   | 333.846,19                                 |
| 81                                                              | 1610  | 60101 | URBANIZACION - SERVICIO DE AGUAS                   | 1.617,20                                   |
| 81                                                              | 1701  | 22707 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS - MEDIO AMBIENTE      | 18.148,79                                  |
| 81                                                              | 1701  | 64301 | ESTUDIOS Y PROYECTOS - PROY. MEDIOAMBIENTE         | 22.796,40                                  |
| 81                                                              | 2410  | 47101 | A EMP. PRIVADAS - POLITICAS DE FORM. Y EMPLEO      | 170.043,53                                 |
| 81                                                              | 2410  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - POLITICAS DE FORM.EMP | 1.000,00                                   |
| 81                                                              | 4314  | 47101 | A EMPRESAS PRIVADAS - COMERCIO                     | 600,00                                     |
| 81                                                              | 4314  | 48101 | A FAM.INST.SIN FINES LUCRO - COMERCIO              | 52.455,00                                  |
| 81                                                              | 4320  | 22607 | ACTIVIDADES CULTURALES VARIAS - TURISMO            | 4.428,60                                   |
| <b>Total Operaciones financiadas con remanente de tesorería</b> |       |       |                                                    | <b>2.172.766,79</b>                        |

En este ejercicio, el ajuste a realizar es de 2.172.766,79 €.

### 13. DESVIACIONES DE FINANCIACION EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Durante el presente ejercicio 2021 se han ejecutado proyectos de gasto que tienen las siguientes características en común:

- Se trata de gastos que cuentan con financiación específica, afectada a su realización.
- Se trata de operaciones plurianuales, es decir, operaciones en las cuales bien las obligaciones, reconocidas, bien los derechos afectados a su financiación. O ambos a la vez, se van a liquidar e imputar a más de un ejercicio económico.

La ejecución de este tipo de gastos puede arrojar desviaciones de financiación positivas o negativas en cada uno de los ejercicios en los que se ejecuten, en la medida en que la distribución porcentual de las obligaciones reconocidas entre los diferentes ejercicios no coincida con la de los derechos paralelamente liquidados.

A estos efectos se entiende por desviación de financiación la diferencia entre las dos magnitudes siguientes:



- Los derechos reconocidos desde el inicio del gasto hasta el 31 de diciembre del ejercicio que se liquida que estén afectados la realización del citado gasto.
- Los derechos que, en función de la parte del gasto ejecutada en el mismo periodo, deberían haberse reconocido si la ejecución de los ingresos se hubiese realizado acompasadamente en el tiempo con la del gasto.

En la medida en que la ejecución del gasto con financiación afectada haya comenzado en un ejercicio anterior, cabe diferenciar:

- Desviaciones de financiación acumuladas, esto es, las calculadas de acuerdo con lo anteriormente expuesto.
- Desviaciones de financiación imputables al presente ejercicio, calculadas como diferencia entre la desviación acumulada a la fecha de liquidación del presupuesto y la acumulada a fecha 31 de diciembre del ejercicio anterior.

En concreto:

- **Desviaciones de Financiación Negativas imputables al ejercicio:** Según se desprende del apartado correspondiente al análisis de las desviaciones de financiación, el importe de las desviaciones de financiación negativas imputables al ejercicio asciende a 261.909,91 €. El resultado presupuestario se debe ajustar al alza por el importe correspondiente a la suma de desviaciones de financiación imputables al ejercicio de signo negativo.
- **Desviaciones de Financiación Positivas imputables al ejercicio:** Según se desprende del apartado correspondiente al análisis de las desviaciones de financiación, el importe de las desviaciones de financiación positivas imputables al ejercicio asciende a 1.133.857,62 €. El resultado presupuestario se debe ajustar a la baja por el importe correspondiente a la suma de desviaciones de financiación imputables al ejercicio de signo positivo.
- **Desviaciones de Financiación Positivas acumuladas:** Según se desprende del apartado correspondiente al análisis de las desviaciones de financiación, el importe de las desviaciones de financiación positivas acumuladas asciende a 2.494.363,56 €. El remanente de tesorería se debe ajustar a la baja por el importe correspondiente a las desviaciones de financiación acumuladas de signo positivo.

Todo ello se recoge en el Anexo I que acompaña a este informe.



#### 14. ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

El artículo 48.7 de la NF 10/2003 establece:

*“7. Del remanente de tesorería así calculado se deducirán los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible realización, de los cuales la determinación de la cuantía podrá realizarse bien de forma individualizada, bien mediante la fijación de un porcentaje a tanto alzado.*

*Para determinar los derechos de difícil o imposible realización se deberá tener en cuenta la antigüedad de las deudas, el importe de las mismas, el tipo de ingreso de que se trate, los porcentajes de recaudación tanto en período voluntario como en vía ejecutiva y demás criterios de prudencia valorativa que se establezcan por la Entidad local. En todo caso, aquellos derechos debidamente reconocidos con una antigüedad superior a 24 meses desde su contracción en cuentas se considerarán de difícil o imposible realización, salvo que se encuentren debidamente garantizados y sea previsible su cobro en el ejercicio siguiente al que se liquida, en cuyo caso no será necesario deducir dichos derechos.*

*(...)”*

De este modo, se procede a la estimación de los derechos pendientes de cobro bajo los siguientes criterios:

- Tratándose de derechos debidamente reconocidos con una antigüedad superior a 24 meses desde su contracción, se estima un porcentaje de dudoso cobro del 100%, salvo que se encuentren debidamente garantizados y sea previsible su cobro a lo largo del ejercicio 2022.
- Tratándose de derechos reconocidos con una antigüedad inferior a 24 meses desde su contracción, se realiza un estudio para obtener los porcentajes medios de recaudación habidos en ejercicios anteriores según el tipo de deuda.

|                                              | TOTAL               | ESTIMACION          |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                              | PENDIENTE           | DUDOSO COBRO        |
| TOTAL 2019 Y ANTERIORES                      | 5.189.463,51        | 5.189.463,51        |
| TOTAL 2020                                   | 1.370.738,43        | 614.147,18          |
| TOTAL 2021                                   | 2.622.494,09        | 646.830,09          |
| <b>TOTAL PROVISION POR INSOLVENCIAS 2019</b> | <b>9.182.696,03</b> | <b>6.450.440,78</b> |

Del citado análisis se deduce que el importe de los derechos de dudoso o imposible cobrabilidad asciende a 6.450.440,78 €. Dicho importe es detrído del importe de los derechos pendientes de cobro a fin de ejercicio al objeto de determinar la magnitud del Remanente de Tesorería.



| Ej.  | Cap | Sdo. Pend  | Estimación  | Morosidad         |
|------|-----|------------|-------------|-------------------|
|      |     |            | % morosidad |                   |
| 2020 | 1   | 308.889,29 | 0,83738056  | 258.657,89        |
|      | 2   | 177.336,46 | 0,72230829  | 128.091,59        |
|      | 3   | 284.474,46 | 0,79936069  | 227.397,70        |
|      |     |            |             | <b>614.147,18</b> |
| 2021 | 1   | 528.198,40 | 0,7498251   | 396.056,42        |
|      | 2   | 99.341,94  | 0,20315679  | 20.181,99         |
|      | 3   | 372.640,41 | 0,61880483  | 230.591,69        |
|      |     |            |             | <b>646.830,09</b> |

## 15. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de ingresos presupuestarios realizados durante el ejercicio, excluidos los derivados de la emisión y creación de pasivos financieros, y la totalidad de gastos presupuestarios del mismo ejercicio, excluidos los derivados de la amortización y reembolso de pasivos financieros.

El resultado presupuestario del ejercicio pone de manifiesto, para las operaciones no financieras y derivadas de activos financieros, en qué medida los recursos presupuestarios han sido suficientes para financiar los gastos presupuestarios, pudiendo obtenerse alguno de los siguientes resultados:

- Superávit, si los ingresos presupuestarios superan a los gastos presupuestarios.
- Déficit, si los gastos presupuestarios superan a los ingresos presupuestarios.
- Nulo o equilibrio, si ingresos y gastos presupuestarios tienen igual importe.

De acuerdo con el artículo 48 de la Norma Foral 10/2003 de 2 de diciembre, el resultado de las operaciones presupuestarias del Presupuesto vigente vendrá determinado por la diferencia entre los derechos presupuestarios liquidados durante el ejercicio y las obligaciones presupuestarias reconocidas durante el mismo periodo, tomados ambos por sus valores netos. Por su parte, el resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores vendrá determinado por la diferencia entre el importe de las obligaciones pendientes de pago anuladas durante el ejercicio y de los derechos pendientes de cobro anulados durante el ejercicio.

El Resultado Presupuestario así determinado del ejercicio será la suma de las magnitudes referidas anteriormente. No obstante lo anterior, para lograr el objetivo que esta magnitud pretende medir, el Resultado Presupuestario debe ser objeto de una serie de ajustes:



- Se debe ajustar al alza por el importe correspondiente a la suma de desviaciones de financiación imputables al ejercicio de signo negativo.
- Se debe ajustar a la baja por el importe correspondiente a la suma de desviaciones de financiación imputables al ejercicio de signo positivo.
- El resultado presupuestario se debe ajustar al alza por el importe correspondiente a las obligaciones reconocidas en el ejercicio que hayan tenido como financiación el Remanente Líquido de Tesorería.

Tal y como arrojan los estados demostrativos de la Liquidación del Presupuesto 2021, el Resultado Presupuestario es el siguiente:

|                                                                        |               |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| <b>Resultado Presupuestario</b>                                        |               |                     |
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                               |               | <b>3.529.293,65</b> |
| A1 Derechos reconocidos                                                | 35.441.230,59 |                     |
| A2 Obligaciones reconocidas                                            | 31.911.936,94 |                     |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                                | -             | <b>272.421,36</b>   |
| B1 Modificaciones de derechos reconocidos y reintegros de ej. Cerrados | -272.421,36   |                     |
| B2 Modificaciones de obligaciones reconocidas                          | 0,00          |                     |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                              |               | <b>3.256.872,29</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b>              |               | <b>1.300.819,08</b> |
| D1 Obligaciones financiadas con remanente de tesorería                 | 2.172.766,79  |                     |
| D2 Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio      | 1.133.857,62  |                     |
| D3 Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio      | 261.909,91    |                     |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>                     |               | <b>4.557.691,37</b> |
| <b>F Incorporación de remanentes al ejercicio posterior</b>            |               | <b>4.592.545,54</b> |

De lo anterior se deduce que el Resultado Presupuestario del Ejercicio es positivo (superávit) y por importe igual 4.557.691,37 dado que los ingresos liquidados en el ejercicio han sido superiores a las obligaciones liquidadas.

A continuación la evolución experimentada por esta magnitud en el período 2017 – 2021:



| Resultado Presupuestario                                  |                                                                     | 2017                | 2018                 | 2019                | 2020                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                  |                                                                     | <b>227.099,18</b>   | <b>588.091,38</b>    | <b>4.087.018,24</b> | <b>1.615.972,26</b> | <b>3.529.293,65</b> |
| A1                                                        | Derechos reconocidos                                                | 30.330.760,73       | 31.760.417,23        | 34.796.118,62       | 33.471.569,58       | 35.441.230,59       |
| A2                                                        | Obligaciones reconocidas                                            | 30.103.661,55       | 31.172.325,85        | 30.709.100,38       | 31.855.597,32       | 31.911.936,94       |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                   |                                                                     | <b>-685.817,15</b>  | <b>-1.424.558,26</b> | <b>-170.031,93</b>  | <b>-60.094,47</b>   | <b>-272.421,36</b>  |
| B1                                                        | Modificaciones de derechos reconocidos y reintegros de ej. Cerrados | -685.817,15         | -1.424.558,26        | -170.031,93         | -60.094,47          | -272.421,36         |
| B2                                                        | Modificaciones de obligaciones reconocidas                          | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                 |                                                                     | <b>-458.717,97</b>  | <b>-836.466,88</b>   | <b>3.916.986,31</b> | <b>1.555.877,79</b> | <b>3.256.872,29</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b> |                                                                     | <b>1.417.609,26</b> | <b>1.711.313,30</b>  | <b>1.613.723,63</b> | <b>2.084.657,91</b> | <b>1.300.819,08</b> |
| D1                                                        | Obligaciones financiadas con remanente de tesorería                 | 1.270.036,47        | 2.252.496,17         | 1.994.364,72        | 2.193.377,96        | 2.172.766,79        |
| D2                                                        | Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio      | -                   | 541.182,87           | 380.641,09          | 1.096.138,41        | 1.133.857,62        |
| D3                                                        | Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio      | 147.572,79          | -                    | -                   | 987.418,36          | 261.909,91          |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>        |                                                                     | <b>958.891,29</b>   | <b>874.846,42</b>    | <b>5.530.709,94</b> | <b>3.640.535,70</b> | <b>4.557.691,37</b> |

Resulta destacable el incremento del resultado presupuestario comparativamente respecto al ejercicio anterior y los principales motivos de ello son los que siguen:

- i) Se liquidan 1.969.661,01 € más que en el ejercicio 2020 en el ámbito de los ingresos.
- ii) Se reconocen obligaciones por 56.339,62 € más que en 2020 en gastos.
- iii) Si bien las anulaciones y reintegros de ingresos de ejercicios cerrados aumentan significativamente de manera proporcional, su importe neto tiene poco impacto respecto del incremento de ingresos.

## 16. REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 10/2003 y que se obtiene por la diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo.

Los derechos y obligaciones anteriormente indicados podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

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

El Remanente de Tesorería tiene dos componentes:

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





El Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada una de las aplicaciones del Presupuesto de Ingresos a las que se imputan los recursos afectados que financian dichos gastos.

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

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

Tal y como se desprende de los Estados Demostrativos de la Liquidación del Presupuesto 2021, el Remanente de Tesorería es el siguiente:

|                                                                |              |                      |
|----------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>Remanente de tesorería</b>                                  |              |                      |
| <b>A Fondos líquidos en tesorería</b>                          |              | <b>12.197.037,43</b> |
| <b>B Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>          |              | <b>9.652.263,82</b>  |
| B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente        | 2.622.494,09 |                      |
| B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados        | 6.560.201,94 |                      |
| B3 Deudores no presupuestarios                                 | 469.567,79   |                      |
| B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                     | -            |                      |
| <b>C Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b>  |              | <b>2.361.344,78</b>  |
| C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente       | 1.066.404,57 |                      |
| C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado         | 89.437,40    |                      |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                          | 1.068,20     |                      |
| C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias               | 1.204.434,61 |                      |
| C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                   | -            |                      |
| <b>D REMANENTE DE TESORERIA BRUTO (A + B-C)</b>                |              | <b>19.487.956,47</b> |
| <b>E SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                                |              | <b>6.450.440,78</b>  |
| <b>F REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                  |              | <b>13.037.515,69</b> |
| <b>G REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECTADA</b> |              | <b>2.494.363,56</b>  |
| G1 Desviaciones positivas de financiación acumuladas           | 2.494.363,56 |                      |
| <b>H REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>    |              | <b>10.543.152,12</b> |

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un Remanente de Tesorería líquido por importe de 13.037.519,69 €, de las cuales:

- i. 2.494.363,56 €, esto es, el Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada, se podrán destinar a financiar la incorporación de créditos correspondientes a los gastos que la han generado.



- ii. 10.543.152,12 €, esto es, el Remanente de Tesorería para gastos generales, será de libre disposición, pudiéndose utilizar para financiar modificaciones de crédito en forma de incorporación de remanentes (artículo 32 de la NF 10/2003) y/o créditos adicionales (artículo 34 de la NF 10/2003). En la posible tramitación de dichas modificaciones de crédito, requerirá especial atención lo regulado en el ámbito de la estabilidad presupuestaria, cumplimiento de reglas fiscales, destino del superávit presupuestario e inversiones financieramente sostenibles.

La evolución de esta magnitud en los últimos cinco años es la siguiente:

| Remanente de tesorería |                                                              | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>               | <b>Fondos líquidos en tesorería</b>                          | <b>5.777.048,04</b>  | <b>5.646.755,24</b>  | <b>9.509.111,98</b>  | <b>9.805.949,82</b>  | <b>12.197.037,43</b> |
| <b>B</b>               | <b>Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>          | <b>7.119.444,51</b>  | <b>6.523.959,06</b>  | <b>6.655.033,20</b>  | <b>8.183.502,51</b>  | <b>9.652.263,82</b>  |
|                        | B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente      | 1.018.416,53         | 1.480.044,86         | 1.136.594,09         | 2.338.784,55         | 2.622.494,09         |
|                        | B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados      | 5.725.829,57         | 4.539.807,01         | 5.112.564,73         | 5.489.186,28         | 6.560.201,94         |
|                        | B3 Deudores no presupuestarios                               | 375.198,41           | 504.107,19           | 405.874,38           | 355.531,68           | 469.567,79           |
|                        | B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                   | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>C</b>               | <b>Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b>  | <b>1.288.628,14</b>  | <b>1.398.858,94</b>  | <b>1.475.303,51</b>  | <b>1.744.732,87</b>  | <b>2.361.344,78</b>  |
|                        | C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente     | 629.824,64           | 661.890,97           | 772.629,30           | 671.111,67           | 1.066.404,57         |
|                        | C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado       | 92.275,11            | 85.736,02            | 89.168,21            | 89.324,20            | 89.437,40            |
|                        | C3 Acreedores presupuesto de ingresos                        | -                    | -                    | -                    | -                    | 1.068,20             |
|                        | C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias             | 566.528,39           | 651.231,95           | 613.506,00           | 984.297,00           | 1.204.434,61         |
|                        | C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                 | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>D</b>               | <b>REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO (A + B-C)</b>                | <b>11.607.864,41</b> | <b>10.771.855,36</b> | <b>14.688.841,67</b> | <b>16.244.719,46</b> | <b>19.487.956,47</b> |
| <b>E</b>               | <b>SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                                | <b>4.688.130,35</b>  | <b>4.837.731,28</b>  | <b>5.343.860,49</b>  | <b>5.871.519,43</b>  | <b>6.450.440,78</b>  |
| <b>F</b>               | <b>REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                  | <b>6.919.734,06</b>  | <b>5.934.124,08</b>  | <b>9.344.981,18</b>  | <b>10.373.200,03</b> | <b>13.037.515,69</b> |
| <b>G</b>               | <b>REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECTADA</b> | <b>913.972,81</b>    | <b>1.455.155,68</b>  | <b>1.835.797,36</b>  | <b>1.921.275,83</b>  | <b>2.494.363,56</b>  |
|                        | G1 Desviaciones positivas de financiación acumulada          | 913.972,81           | 1.455.155,68         | 1.835.797,36         | 1.921.275,83         | 2.494.363,56         |
|                        | G1 Retención paga extra diciembre 2012                       | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>H</b>               | <b>REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>    | <b>6.005.761,25</b>  | <b>4.478.968,40</b>  | <b>7.509.183,82</b>  | <b>8.451.924,20</b>  | <b>10.543.152,12</b> |

## 17. REMANENTES DE CREDITO

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

El artículo 44.1 de la Norma Foral 10/2003 antes mencionada establece que los créditos de pago incluidos en el Presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo Presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, los artículos 32.1 de la Norma Foral antes mencionada recogen los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

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



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

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

| Func. | Eco.  | Fase | Descripción                                                                                                              | Importe   | NO | SÍ |    |    |    |
|-------|-------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|----|----|----|----|
|       |       |      |                                                                                                                          |           | NO | a) | b) | c) | d) |
| 9120  | 22707 | AD   | PROYECTO CON MOTIVO DEL 85 ANIVERSARIO DEL BOMBARDEO DE DURANGO                                                          | 18.029,00 |    |    | x  |    |    |
| 1320  | 20301 | AD   | ADQUISICION DE DOS VEHICULOS PARA LA POLICIA MUNICIPAL (RENTING) AÑO 2021                                                | 0,19      |    |    | x  |    |    |
| 1320  | 22799 | AD   | RECOGIDA, TRASLADO, ALOJAMIENTO Y CUSTODIA DE PERROS Y GATOS ABANDONADOS Y CONTROL DE COLONIAS FELINAS (LOTE 1) 2021     | 1.183,63  |    |    | x  |    |    |
| 1320  | 22799 | AD   | RECOGIDA, TRASLADO, ALOJAMIENTO Y CUSTODIA DE PERROS Y GATOS ABANDONADOS Y CONTROL COLONIAS FELINAS (LOTE 2) AÑO 2021    | 5.000,00  |    |    | x  |    |    |
| 1320  | 62601 | RC   | CAMBIO EMISORAS Y MATERIAL                                                                                               | 218,39    |    | x  |    |    | x  |
| 1320  | 62501 | RC   | ARMERO                                                                                                                   | 81,38     |    | x  |    |    | x  |
| 4314  | 22707 | AD   | ASISTENCIA TECNICA PARA LA EJECUCION DEL PLAN DE ACCION DEL PERCO                                                        | 13.149,67 |    |    | x  |    |    |
| 4314  | 48101 | AD   | CONVENIO 2021                                                                                                            | 9.400,00  |    |    | x  |    |    |
| 4314  | 48101 | D    | TERCERA CONVOCATORIA DE 2021 PARA LA SUBVENCION DE BONOS DE COMPRA                                                       | 24.680,00 |    |    | x  |    |    |
| 2316  | 22607 | AD   | DURANGAS: UNA VIDEOHISTORIA DE NOSOTRAS MISMAS, MUJERES DE DURANGO                                                       | 5.332,47  |    |    | x  |    |    |
| 2316  | 22707 | AD   | SECRETARIA TECNICA PARA LA EVALUACION DEL II PLAN DE IGUALDAD, DIAGNOSTICO ACTUAL Y ELABORACION DEL III PLAN DE IGUALDAD | 0,04      |    |    | x  |    |    |
| 2316  | 22707 | D    | SECRETARIA TECNICA PARA LA IMPLANTACION DE II PROTOCOLO DE ACTUACION FRENTE A LA VIOLENCIA DE GENERO AÑO 2021            | 0,03      |    |    | x  |    |    |
| 2316  | 48101 | AD   | HITZARMENA DURANGO MASTERS KIROL KLUBA-REKIN 2021.URTERAKO                                                               | 1.500,00  |    |    | x  |    |    |
| 4320  | 22607 | AD   | NUEVA WEB TURISMO DURANGO                                                                                                | 12.953,05 |    |    | x  |    |    |



|      |       |    |                                                                                                                        |           |  |   |   |  |   |
|------|-------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|---|---|--|---|
| 9204 | 22707 | AD | ALQUILER DE ESPACIO PARA LA REALIZACION DEL EXAMEN CORRESPONDIENTE AL PRIMER EJERCICIO DE LA BOLSA DE EMPLEO TAG       | 4.087,84  |  |   | x |  |   |
| 9261 | 22201 | AD | CONSUMO TELEFONO 2021                                                                                                  | 13.391,52 |  |   | x |  |   |
| 9261 | 62601 | AD | ADAPTACION CONEXION DE FIBRA OPTICA A GB DESDE AYUNTAMIENTO A PUNTOS DE CONEXION CAMARAS CONTROL ACCESO CASCO VIEJO    | 13.638,52 |  |   |   |  | x |
| 9205 | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION GENERAL 2021                                                                          | 10.110,31 |  |   | x |  |   |
| 9205 | 22703 | AD | ASESORAMIENTO JURIDICO Y DE MEDIDAS TECNICAS Y ORGANIZATIVAS EN MATERIA DE PROTECCION DE DATOS LOTE 4 2021             | 4.591,04  |  |   | x |  |   |
| 9205 | 22604 | D  | SERVICIO JURIDICO DEL AYUNTAMIENTO DE DURANGO, DE DUS ORGANISMOS Y EMPRESAS PUBLICAS JULIO-DICIEMBRE 2021              | 6.219,40  |  |   | x |  |   |
| 1501 | 21101 | RC | REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EDIFICIOS MUNICIPALES                                                      | 2.245,94  |  | x |   |  |   |
| 1501 | 62201 | A  | REFORMA DE LAS OFICINAS DE LA POLICIA MUNICIPAL                                                                        | 9.165,74  |  |   | x |  |   |
| 1501 | 62201 | A  | REFORMA OFICINAS POLICIA MUNICIPAL                                                                                     | 39.901,22 |  |   |   |  | x |
| 1501 | 62201 | AD | COORDINACION DE SEGURIDAD Y SALUD OBRAS INSTALACIONES POLICIA MUNICIPAL                                                | 3.291,20  |  |   | x |  | x |
| 1501 | 62201 | AD | CONTRATACION DE TECNICO PARA DIRECCION DE OBRA DE REFORMA DE INSTALACIONES DE LA POLICIA MUNICIPAL                     | 8.984,25  |  |   | x |  | x |
| 1501 | 62201 | RC | INVERSION LOCALES LAUBIDETA                                                                                            | 17.415,04 |  |   |   |  | x |
| 1501 | 62201 | A  | SUSTITUCION CARPINTERIA ZONA OESTE AYUNTAMIENTO                                                                        | 45.000,00 |  |   |   |  | x |
| 1501 | 64301 | AD | PROYECTO DE REFORMA INTERIOR Y URBANIZACION DEL CASERIO MURUETATORRE                                                   | 18.089,50 |  |   | x |  | x |
| 1501 | 64301 | D  | SERVICIO DE DISEÑO PARA LA ADAPTACION DE USOS, EXPERIENCIA ARQUITECTURA Y SOPORTES FISICOS EDIFICIO MERCADO DE DURANGO | 58.080,00 |  |   | x |  | x |
| 1501 | 64301 | AD | TALLERES DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE ALTERNATIVAS PERI-1 FERROCARRIL                                                 | 11.948,75 |  |   | x |  | x |
| 1501 | 64301 | AD | SUMINISTRO Y COLOCACION DE 4 MODULOS ACRISTALADOS EN LA PLAZA EZKURDI PARA EXPOSICION PERI-1 FERROCARRIL               | 4.610,68  |  |   | x |  | x |
| 1501 | 64301 | AD | ARGIZTAPENA ETA SEINALEZTAPENA 4 ZEBRABIDETAN LANDAKO ETORBIDEAN                                                       | 10.312,63 |  |   | x |  | x |



|       |       |    |                                                                                                   |           |  |   |   |   |   |
|-------|-------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|---|---|---|---|
| 1501  | 62202 | AD | SUSTITUCION DEL FORJADO DEL KIOSKO DE EZKURDI                                                     | 337,98    |  |   |   |   | x |
| 1501  | 62202 | AD | SUMINISTRO E INSTALACION DE VIDRIO Y PUERTAS PARA MAMPARA DE ASTRONOMIA                           | 544,50    |  |   |   |   | x |
| 1501  | 62202 | AD | REPARACION EN CUBIERTA Y PINTADO DE LA FACHADA PRINCIPAL EN DURANGO IRRATIA                       | 657,76    |  |   |   |   | x |
| 1501  | 60001 | RC | BASOBALTZA EROSTEKO                                                                               | 21.000,00 |  |   |   | x | x |
| 1650  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA ALUMBRADO PUBLICO 2021                                                          | 83.400,96 |  |   | x |   |   |
| 1533  | 22110 | AD | REPINTAADO Y ADECUACION DE CARRIL GIRO IZQUIERDA EN GALTZARETA KALEA                              | 5,23      |  |   | x |   |   |
| 15320 | 21901 | AD | ACTUACIONES LIGADAS AL ESTUDIO DE RIESGO DE LOS TILOS SITUADOS JUNTO ERMITA MADALENA              | 9.173,01  |  |   | x |   |   |
| 15320 | 22703 | AD | SERVICIO VIALIDAD INVERNAL Y EMERGENCIAS CANON VARIABLE 2021                                      | 6.280,34  |  |   | x |   |   |
| 15320 | 22703 | AD | SERVICIO VIALIDAD INVERNAL Y EMERGENCIAS CANON FIJO 2021                                          | 195,26    |  |   | x |   |   |
| 15320 | 22703 | AD | SERVICIO VIALIDAD INVERNAL Y EMERGENCIAS CANON FIJO ENERO 2022                                    | 1.080,53  |  |   | x |   |   |
| 15320 | 62501 | AD | ARGIZTAPENA ETA SEINALEZTAPENA 4 ZEBRABIDETAN LANDAKO ETORBIDEAN                                  | 38.000,00 |  |   |   |   | x |
| 15320 | 60101 | RC | DIAGNOSTICO Y PROYECTO PILOTOIMPULSO INFRAESTRUCTURA VERDE - PARTE FINANCIADA CON LA HABILITACION | 25.000,00 |  |   |   | x | x |
| 15320 | 60101 | RC | DIAGNOSTICO Y PROYECTO PILOTOIMPULSO INFRAESTRUCTURA VERDE - PARTE FINANCIADA CON EL REMANENTE    | 10.000,00 |  | x |   |   | x |
| 15320 | 60101 | RC | ACONDICIONAMIENTO NUEVA ZONA VERDE ENTRE UNTZILLATX Y TADU                                        | 16.500,00 |  | x |   |   | x |
| 15320 | 60101 | RC | SAN ANDRES BERLANDATU ETA MENDI IBILBIDEEN INGURUKOAK                                             | 50.705,35 |  |   |   | x | x |
| 15320 | 60901 | A  | MEJORA CUADROS ALUMBRADO PUBLICO LOTE 2                                                           | 30.709,99 |  |   |   |   | x |
| 15320 | 60901 | AD | INSTALACION ALUMBRADO PUBLICO EN ACCESO A DEPOSITO DE VEHICULOS EN TABIRA                         | 0,48      |  |   | x |   | x |
| 15320 | 60901 | RC | MEJORA ALUMBRADO ZABALARRAKALEA                                                                   | 13.000,00 |  | x |   |   | x |
| 15320 | 64301 | RC | REDACCION PROYECTO REURBANIZACION TRAMO ACERA ZIRARMENDIENTA                                      | 15.125,00 |  | x |   |   | x |
| 15320 | 64301 | RC | REDACCION PROYECTO REURBANIZACION PLAZA MADALENA                                                  | 6.050,00  |  | x |   |   | x |



|       |       |    |                                                                                                                                      |           |  |   |   |  |   |
|-------|-------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|---|---|--|---|
| 15320 | 64301 | RC | REDACCION PROYECTO PARA IM-<br>PLANTACION HUERTOS ECOLOGI-<br>COS                                                                    | 14.000,00 |  | x |   |  | x |
| 1502  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA ALMACEN<br>2021                                                                                                    | 457,28    |  |   | x |  |   |
| 1610  | 22707 | AD | DURANGOKO TREN GELTOKI ETA<br>ASKATASUN, OIÑITURRI ETA HE-<br>RRIKO GUDARIEN KALEETAKO UR<br>ZIKIN ETA EURI ZERBITZU INBENTA-<br>RIO | 5.989,50  |  |   | x |  |   |
| 1610  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA SERVICIO DE<br>AGUAS 2021                                                                                          | 7.312,14  |  |   | x |  |   |
| 1610  | 22703 | AD | MANTENIMIENTO DEPOSITO DE<br>AGUAEN EGUZKITZA                                                                                        | 7.354,22  |  |   | x |  |   |
| 1701  | 22707 | AD | SERVICIO DE CONSULTORIA PARA<br>LA REALIZACION DE ACTUACIONES<br>CONCRETAS DE MOBILIDAD SOS-<br>TENIBLE 2021                         | 17.796,06 |  |   | x |  |   |
| 1640  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA CEMENTERIO<br>2021                                                                                                 | 2.086,62  |  |   | x |  |   |
| 15120 | 22707 | AD | UME ETA GAZTEEI ZUZENDUTAKO<br>"SUKALDARITZA SORTZEN" TAI-<br>LERRA                                                                  | 13.915,00 |  |   | x |  |   |
| 15121 | 60101 | A  | PROYECTO DE REURBANIZACION<br>BARRIO DE ARAMOTZ 2021                                                                                 | 8.795,46  |  |   |   |  | x |
| 15121 | 60101 | D  | PROYECTO DE REURBANIZACION<br>BARRIO DE ARAMOTZ 2021                                                                                 | 55.704,54 |  |   | x |  | x |
| 3340  | 22607 | D  | UDALEKUAK 2021 (LOTE 1 Y LOTE<br>2) LOTE 1 AÑO 2021                                                                                  | 5.400,00  |  |   | x |  |   |
| 3340  | 22707 | AD | GAZTEEN PARTE HARTZE PRO-<br>ZESUAK SUSTATZEKO PROIEKTUA-<br>REN KUDEAKETA (AZAROA-ABEN-<br>DUA)                                     | 8.415,00  |  |   | x |  |   |
| 3340  | 48101 | D  | GAZTERIARI ZUZENDUTAKO EKIME-<br>NAK 2021                                                                                            | 566,61    |  |   | x |  |   |
| 3340  | 48101 | D  | GAZTERIARI ZUZENDUTAKO EKIME-<br>NAK 2021                                                                                            | 553,65    |  |   | x |  |   |
| 3340  | 48101 | D  | GAZTERIARI ZUZENDUTAKO EKIME-<br>NAK 2021                                                                                            | 937,89    |  |   | x |  |   |
| 3340  | 48101 | D  | GAZTERIARI ZUZENDUTAKO EKIME-<br>NAK 2021                                                                                            | 763,31    |  |   | x |  |   |
| 3340  | 48101 | D  | GAZTERIARI ZUZENDUTAKO EKIME-<br>NAK 2021                                                                                            | 778,44    |  |   | x |  |   |
| 3370  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA PINONDO<br>ETXEA 2021                                                                                              | 6.168,13  |  |   | x |  |   |
| 3410  | 22607 | AD | KIROLA SUSTATZEKO UDAKO PRO-<br>GRAMA                                                                                                | 4.700,31  |  |   | x |  |   |
| 3410  | 48101 | AD | ALPINO TALDEA MENDIZALE TAL-<br>DEA CONVENIO 2021                                                                                    | 3.000,00  |  |   | x |  |   |
| 3410  | 48101 | AD | SASIKOA KIROL TALDEA CONVE-<br>NIO 2021                                                                                              | 2.000,00  |  |   | x |  |   |
| 3410  | 48101 | AD | CULTURAL DEPORTIVA DURANGO<br>CONVENIO 2021                                                                                          | 4.000,00  |  |   | x |  |   |
| 3410  | 48101 | AD | DURANGO MASTER KIROL KLUBA<br>CONVENIO 2021                                                                                          | 1.000,00  |  |   | x |  |   |



|      |       |    |                                                                    |           |  |  |   |  |  |
|------|-------|----|--------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|---|--|--|
| 3410 | 48101 | AD | BAQUE FUNDAZIOA CONVENIO 2021                                      | 6.000,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | MUGARRA TRIATLOI TALDEA CONVENIO 2021                              | 3.000,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | EZKURDI KIROL TALDEA CONVENIO 2021                                 | 1.600,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | CLUB PELOTAZALE DURANGO CONVENIO 2021                              | 8.800,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | SOCIEDAD CICLISTA DURANGUESA CONVENIO 2021                         | 3.100,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | LANDU DURANGOKO EMAKUMEZKO TXIRRINDULARI CONVENIO 2021             | 7.600,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | TABIRAKO SASKIBALOI TALDEA CONVENIO 2021                           | 4.000,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | IKASLAN BIZKAIA CONVENIO 2021                                      | 1.600,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | XISTERA KLUBEN KIROL KLUB, CONVENIO 2021                           | 1.200,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | AD | EUSKAL SASKIBALOI FEDERAZIOA, CONVENIO 2021                        | 1.500,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 861,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 480,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 188,39    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 251,37    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 496,72    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 1.176,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 700,70    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 1.200,00  |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 671,75    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | KIRIOL JARDUERAK 2021                                              | 839,51    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | GOI MAILAKO KIROLARI INDIBIDUALAK 2021                             | 200,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | GOI MAILAKO KIROLARI INDIBIDUALAK 2021                             | 200,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | GOI MAILAKO KIROLARI INDIBIDUALAK 2021                             | 200,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | GOI MAILAKO KIROLARI INDIBIDUALAK 2021                             | 200,00    |  |  | x |  |  |
| 3410 | 48101 | D  | GOI MAILAKO KIROLARI INDIBIDUALAK 2021                             | 200,00    |  |  | x |  |  |
| 2311 | 22607 | AD | DURANGAS: UNA VIDEOHISTORIA DE NOSOTRAS MISMAS, MUJERES DE DURANGO | 5.332,47  |  |  | x |  |  |
| 2311 | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA INCLUSION SOCIAL 2021                            | 970,75    |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48102 | AD | GEU BE CONVENIO 2021                                               | 5.200,00  |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48102 | AD | CARITAS ELKARTEA, CONVENIO 2021                                    | 9.700,00  |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48102 | AD | CONVENIO 2021                                                      | 22.000,00 |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48102 | AD | HITZARMENA AKANA ELKARTEAREKIN IRAILETIK ABENDURA ARTE 2021        | 2.000,00  |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48102 | AD | HITZARMENA AMPA LANDAKO ELKARTEAREKIN 2021                         | 460,00    |  |  | x |  |  |



|      |       |    |                                                                                                        |          |  |  |   |  |  |
|------|-------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|---|--|--|
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 122,71   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 300,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 220,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 192,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 500,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 585,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 680,00   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 627,93   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 1.000,00 |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 811,62   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 605,22   |  |  | x |  |  |
| 2311 | 48101 | D  | AYUDAS A ENTIDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES DURANTE 2021   | 1.600,00 |  |  | x |  |  |
| 2314 | 22707 | AD | PRESTACION DEL SERVICIO DE LA SECRETARIA TECNICA DEL BANCO DEL TIEMPO DEL AYUNTAMIENTO DE DURANGO 2021 | 0,01     |  |  | x |  |  |
| 2314 | 22707 | AD | BOOK TRAILER LEHIAKETA (15 NOV-FEB)                                                                    | 3.830,00 |  |  | x |  |  |
| 2315 | 48102 | AD | RIO DE ORO ELKARTEA, CONVENIO 2021                                                                     | 8.200,00 |  |  | x |  |  |





|       |       |    |                                                                                                                           |           |  |  |   |  |   |
|-------|-------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|---|--|---|
| 2315  | 48102 | AD | GARABIDE ELKARTEA CONVENIO 2021                                                                                           | 3.200,00  |  |  | x |  |   |
| 2315  | 48102 | AD | CONVENIO 2021                                                                                                             | 6.000,00  |  |  | x |  |   |
| 2315  | 48102 | AD | HITZARMENA SURAGI ELKARTEA-REKIN 2021                                                                                     | 3.800,00  |  |  | x |  |   |
| 15122 | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA ANTIGUA RESIDENCIA 2021                                                                                 | 929,25    |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA PERSONAS MAYORES 2021                                                                                   | 8.996,71  |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22707 | AD | GESTION CAFETERIA, COMERDOR, APPERTURA Y CIERRE Y LIMPIEZA DE BAÑOS DEN CENTRO DE PERSONAS MAYORES ENERO-MAYO 2021        | 1.193,63  |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22707 | D  | GESTIÓN DEL SERVICIO DE CAFETERIA Y COMIDAS, LA APERTURA Y CIERRE Y LA LIMPIEZA DE BAÑOS DCENTRO MAYORES DEL 1/6 - 31/12/ | 0,05      |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22707 | D  | SERVICIO DE DETECCION DE NECESIDADES PSICOSOCIALES Y PREVENCIÓN DE INCENDIOS 2021                                         | 100,13    |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22799 | AD | CATERING COMEDOR MUNICIPAL PERSONAS MAYORES Y COMIDAS A LOS DOMICILIO DE PERSONAS MAYORES ENERO-SEPTIEMBRE 2021           | 5.192,24  |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22799 | D  | SUMINISTRO DE COMIDAS PARA EL COMEDOR DE PERSONAS MAYORES Y DOMICILIOS DE PERSONAS MAYORES 1/10/21 AL 31/12/21            | 15.366,39 |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22704 | AD | LOTE 2 APOYO A PERSONAS MAYORES EN BARRIOS ENERO-JUNIO 2021                                                               | 0,26      |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22704 | D  | L2 PROM DE LA AUTONOMIA, PREVENCIÓN DE LA DEPENDENCIA Y FOMENTO DEL ENVEJECIMIENTO ACTIVO OCTUBRE-DICIEMBRE 21 LOTE 2     | 0,02      |  |  | x |  |   |
| 3240  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA E.P.A. 2021                                                                                             | 1.845,79  |  |  | x |  |   |
| 3270  | 22704 | AD | SERVICIO PARA EL DESARROLLO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD SEGURA DE DURANGO 2021                                              | 5.541,67  |  |  | x |  |   |
| 3231  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA JULENE AZPEITIA HAUR ESKOLA 2021                                                                        | 1.336,06  |  |  | x |  |   |
| 3232  | 62204 | AD | ADAPTACION DE LA RAMPA DE ACCESO SUR A LA NORMATIVA DE ACCESIBILIDAD ZABALARRA ESKOLA                                     | 30,30     |  |  | x |  | x |
| 3350  | 22607 | AD | SERVICIO ASISTENCIA EN EL DESARROLLO DEL PLAN ESTRATEGICO GENERAL DE PROMOCION USO DEL EUSKERA AÑO 2021                   | 0,01      |  |  | x |  |   |
| 3350  | 48101 | AD | GERTUKO KOOP. CONVENIO 2021                                                                                               | 8.000,00  |  |  | x |  |   |
| 3350  | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                                                            | 630,97    |  |  | x |  |   |



|      |       |    |                                                                                  |          |  |  |   |  |  |
|------|-------|----|----------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|---|--|--|
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 1.027,10 |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 610,62   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 459,42   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 1.620,00 |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 652,80   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 201,60   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 353,34   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 79,20    |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021                                           | 443,68   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021                                           | 358,14   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021                                           | 337,00   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021                                           | 377,82   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021                                           | 247,13   |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKERA SUSTATZEKO EKIMAK 2021                                                   | 81,14    |  |  | x |  |  |
| 3350 | 48101 | D  | EUSKARAZKO ALDIZKAKO ARGITALPENAK 2021 - 273/2021/DL                             | 236,22   |  |  | x |  |  |
| 3300 | 22607 | AD | JOSEBA IRAZOKI ETA LAGUNAK TALDEAREN MUSIKA EMANALDIA                            | 550,00   |  |  | x |  |  |
| 3300 | 22607 | AD | 2021KO GABONETAKO EKITALDIAK AURRERA ERAMATEKO LANDAKO ERAKUSTAZOKAREN ERABILERA | 0,01     |  |  | x |  |  |
| 3300 | 22607 | AD | GABONEN EGITARAUAREN BAITAN RUPER ORDORIKA MUSIKARIAREN EMANALDIA                | 8.167,50 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 22607 | AD | ERREGE MAGOEN KABALGATARA KAKARROZEN EGOKITZAPENA                                | 5.626,50 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 22607 | AD | GABONETAKO EGITARAUAREN BAITAN HAUR PARKEAREN MUNTAIA                            | 8.470,00 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | JUAN DE ICIAR KULTUR ELKARTEA , CONVENIO 2021                                    | 302,50   |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | ARANDOÑO KULTUR ELKARTEA CONVENIO 2021                                           | 500,00   |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | ASOCIACION ARTISTICA DEL DURANGUESADO CONVENIO 2021                              | 1.500,00 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | DURANGO 1936 KULTUR ELKARTEA, CONVENIO 2021                                      | 2.200,00 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | SILBOBERRI TXISTU ELKARTEA CONVENIO 2021                                         | 730,00   |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | AD | SORMEN BEKA 2021                                                                 | 2.400,00 |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                       | 50,25    |  |  | x |  |  |
| 3300 | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                       | 1.100,00 |  |  | x |  |  |



|       |       |    |                                                                                                      |            |  |   |   |   |   |
|-------|-------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|---|---|---|---|
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 660,30     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 355,32     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 1.100,00   |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 684,41     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 305,25     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 1.100,00   |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 266,54     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 658,80     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 171,86     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 1.100,00   |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 682,50     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 112,80     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 214,65     |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                           | 30,78      |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | AD | GEREDIAGA ELKARTEA - DURANGOKO AZOKA 2021                                                            | 9.000,00   |  |   | x |   |   |
| 3300  | 48101 | D  | EZ OHIKO KULTUR EKIMENAK 2021                                                                        | 51,80      |  |   | x |   |   |
| 3300  | 62201 | AD | INSTALACION DE SISTEMA DE CONTROL CALEFACCIONES EDIF.LAUBIDETA 6 Y ZONA COCINAS FP BASICA            | 8.627,53   |  | x | x |   | x |
| 3300  | 62201 | AD | INFRAESTRUCTURA DE WIFI Y VIDEOVIGILANCIA INTXAURRONGO                                               | 11.465,00  |  | x | x |   | x |
| 3380  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA FESTEJOS 2021                                                                      | 2.634,28   |  |   | x |   |   |
| 3380  | 22607 | AD | KULTUR ARO 2021 EGITARAUKO KULTUR EKITALDIAREN EKOIZPENA                                             | 196,22     |  |   | x |   |   |
| 3380  | 22607 | AD | KULTUR ARO EGITARUAREN DISEINU LANA ETA PRODUKZIOA                                                   | 366,34     |  |   | x |   |   |
| 3380  | 22607 | AD | 2021KO KULTUR ARO EGITARUAREN BAITAN EGINGO DIREN EKITALDIETARAKO ESKENATOKIEN ALOKAIRUA ETA MUNTAIA | 374,01     |  |   | x |   |   |
| 3380  | 22607 | AD | 2021EKO KULTUR ARO EGITARAUKO IKUSKIZUNEN SOINUZTAPENA                                               | 544,50     |  |   | x |   |   |
| 3380  | 48101 | AD | CONVENIO SAN FAUSTO 2021                                                                             | 1.300,00   |  |   | x |   |   |
| 3380  | 48101 | AD | CONVENIO SAN FAUSTO 2021                                                                             | 240,00     |  |   | x |   |   |
| 1610  | 60101 | RC | HABILITACION PLAN AYUDAS CONSORCIO AGUAS, APROBADO EN PLENO 30/06/2021                               | 61,79      |  |   |   | x | x |
| 1610  | 60101 | AD | SUSTITUCION TUBERIA FIBROCEMENTO EN MURUETATORRE AUZUENA, INCLUSO SUSTITUCION BOCAS DE RIEGO         | 16.117,21  |  |   | x |   | x |
| 15110 | 62501 | RC | RENOVACION ZONA JUEGOS SAN IGNACIO                                                                   | 119.243,75 |  | x |   |   | x |
| 2410  | 47101 | A  | SUBVENCIONES CONTRATACION EN EL MARCO DE LA CONVOCATORIA DE LANBIDE - ACCIONES LOCALES EMPLEO - 2021 | 290.349,81 |  |   |   | x |   |
| 9206  | 64901 | D  | IMPLANTACION MODULO DE GESTION ELECTRONICA DE FACTURAS                                               | 27.180,84  |  |   |   |   | x |



|       |       |    |                                                                                          |              |  |   |   |   |   |
|-------|-------|----|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|---|---|---|---|
| 9206  | 64901 | AD | SERVICIOS DE CONSULTORIA PARA LA MIGRACION DE TESTRA A TEU (TABLON EDICTAL UNICO)        | 4.356,00     |  |   |   |   | x |
| 3262  | 22714 | D  | SERVICIO DOCENTE Y TAREAS ADMINISTRATIVAS FORMACION PROFESIONAL BASICA 2021              | 3,00         |  |   | x |   |   |
| 3262  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA PCPI 2021                                                              | 2.751,23     |  |   | x |   |   |
| 1701  | 64301 | AD | DURANGOKO UDAL-LANGILEEI ZUZENDURIKO IBILAILU ELECTRICO PERTEKARTUA GARATZEKO ZERBITZUA  | 3.572,52     |  |   | x |   | x |
| 1701  | 64301 | A  | AUDITORIAS ENERGETICAS EDIFICIOS MUNICIPALES 2021 LOTE 1                                 | 8.868,15     |  |   |   |   | x |
| 1701  | 64301 | D  | ELABORACION DEL PLAN DE ENERGIA Y CLIMA MUNICIPAL 2021                                   | 34.194,60    |  |   | x | x | x |
| 1701  | 64301 | RC | MEJORA ESPACIO ELIMINACION DE CONTENEDORES SOTERRADOS                                    | 1.129,99     |  | x |   |   | x |
| 1701  | 64301 | AD | MEJORA DE ESPACIO PUBLICO CON ELIMINACION DE CONTENEDORES SOTERRADOS EN 3 EMPLAZAMIENTOS | 46.870,01    |  | x | x |   | x |
| 3230  | 62204 | A  | SUSTITUCIÓN DE VENTANAS EN LANDAKO ESKOLA                                                | 5.780,33     |  |   |   | x | x |
| 3230  | 62204 | D  | SUSTITUCION DE VENTANAS EN LANDAKO ESKOLA                                                | 44.044,20    |  |   | x | x | x |
| 2301  | 22101 | AD | ENERGIA ELECTRICA PUNTO DE ENCUESTRO 2021                                                | 632,31       |  |   | x |   |   |
| 15110 | 22707 | D  | MANTENIMIENTO DE LAS AREAS DE JUEGO INFANTIL DE DURANGO 2021                             | 0,01         |  |   | x |   |   |
| 15121 | 78001 | A  | ARAMOTZ AUZOA BERE ONERA EKARTZEKO DIRULAGUNTZAK 2020                                    | 400.000,00   |  |   |   | x |   |
| 15129 | 62201 | A  | CONSTRUCCION APARCAMIENTO TADU LOTE 2 CONTROL ACCESOS                                    | 19.888,25    |  |   |   |   | x |
| 15129 | 62201 | D  | CONSTRUCCION APARCAMIENTO TADU LOTE 2 CONTROL ACCESOS                                    | 36.128,70    |  |   | x |   | x |
| 15109 | 60101 | A  | URBANIZACION UE-7. AZOKA MONTEVIDEO FASES B Y C                                          | 389.684,81   |  |   |   | x |   |
| 15109 | 60101 | A  | URBANIZACION UE-7. AZOKA MONTEVIDEO FASES B Y C                                          | 115.303,63   |  |   |   | x | x |
| 15126 | 60101 | A  | PROYECTO DE MEJORA DEL SKATE-PARK                                                        | 37.797,11    |  |   |   |   | x |
| 15126 | 60101 | AD | DIRECCION DE OBRA DE LA RENOVACION DEL SKATE PARK DE TXIBITENA                           | 8.287,29     |  |   | x |   | x |
| 15126 | 60101 | D  | PROYECTO DE MEJORA DEL SKATE-PARK                                                        | 192.891,30   |  |   | x |   | x |
| 3424  | 62203 | RC | FRONTON EZKURDI - REFORMA FASE 1 Y MEJORA EFICIENCIA ENERGETICA                          | 0,06         |  |   |   |   | x |
| 3424  | 62203 | A  | REFORMA DE ACCESO Y CUBIERTA DEL FRONTON EZKURDI                                         | 1.076.323,80 |  |   |   |   | x |
| 3424  | 62203 | A  | FRONTON EZKURDI - REFORMA FASE 1 Y MEJORA EFICIENCIA ENERGETICA                          | 142.262,50   |  |   |   |   | x |



|       |       |    |                                                                        |           |  |  |   |  |   |
|-------|-------|----|------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|---|--|---|
| 3424  | 64301 | A  | REFORMA FRONTON EZKURDI - HONORARIOS TECNICOS                          | 53.240,00 |  |  |   |  | x |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA LAUBIDETA 6 + COVID ENERO-SEPTIEMBRE 2021                     | 0,01      |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA UDALETXEA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                            | 11.100,95 |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA CRISTALES DEL 16/02/21 AL 31/12/21                            | 8.506,54  |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA KZ GUNEA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                             | 9,09      |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA DURANGO IRRATIA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                      | 0,02      |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA ASTRONOMIA GELA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                      | 212,68    |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA PANELES DE INFORMACION DEL 16/02/21 AL 31/12/21               | 0,07      |  |  | x |  |   |
| 9205  | 22701 | AD | LIMPIEZA COVID KZ GUNEA ( DEL 16/02/21 AL 31/12/21)                    | 3.791,12  |  |  | x |  |   |
| 1502  | 22701 | AD | LIMPIEZA ALMACEN BRIGADA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                      | 920,56    |  |  | x |  |   |
| 1502  | 22701 | AD | LIMPIEZA COVID ALMACEN BRIGADA ( DEL 16/02/21 AL 31/12/21)             | 8.146,52  |  |  | x |  |   |
| 1621  | 22701 | AD | RECOGIDA PEPEL Y CARTON 2021                                           | 28.283,03 |  |  | x |  |   |
| 1631  | 22701 | AD | LIMPIEZA EVACUATORIOS PUBLICOS DEL 16/02/21 AL 31/12/21                | 0,01      |  |  | x |  |   |
| 15120 | 22701 | AD | LIMPIEZA MERCADO + COVID ENERO-SEPTIEMBRE 2021                         | 75,33     |  |  | x |  |   |
| 15120 | 22701 | AD | LIMPIEZA MERCADO DEL 16/02/21 AL 31/12/21                              | 0,04      |  |  | x |  |   |
| 3370  | 22701 | AD | LIMPIEZA PINONDO ETXEA DEL 01/01/21 AL 15/02/21                        | 0,73      |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22701 | AD | LIMPIEZA LOCAL ZIRAMENDIETA DEL 16/02/21 AL 31/12/21                   | 154,66    |  |  | x |  |   |
| 2310  | 22701 | AD | LIMPIEZA COVID HOGAR 3ª EDAD (DEL 16/02/21 AL 31/12/21)                | 10.267,18 |  |  | x |  |   |
| 3240  | 22701 | AD | LIMPIEZA EPA 16/2/21 AL 31/12/21                                       | 1.450,46  |  |  | x |  |   |
| 3231  | 22701 | AD | LIMPIEZA JULENE AZPEITIA HAURESKOLA DEL 16/02/21 AL 31/12/21           | 0,04      |  |  | x |  |   |
| 3232  | 22701 | AD | LIMPIEZA ZABALARRA ESKOLA Y GIMNASIO + COVID ENERO-SEPTIEMBRE 2021     | 273,94    |  |  | x |  |   |
| 3232  | 22701 | AD | LIMPIEZA ZABALARRA ESKOLA Y GIMNASIO DEL 16/02/21 AL 31/12/21          | 2.453,87  |  |  | x |  |   |
| 3232  | 22701 | AD | LIMPIEZA COVID ZABALARRA ESKOLA + GIMNASIO ( DEL 16/02/21 AL 31/12/21) | 2.879,63  |  |  | x |  |   |
| 3230  | 22701 | AD | LIMPIEZA COVID LANDAKO ESKOLA + GIMNASIO (DEL 16/02/21 AL 31/12/21)    | 9.831,04  |  |  | x |  |   |
| 2301  | 22701 | AD | LIMPIEZA PUNTO DE ENCUENTRO ( DEL 01/01/21 AL 15/02/21)                | 190,80    |  |  | x |  |   |
| 2301  | 22701 | AD | LIMPIEZA PUNTO DE ENCUENTRO DEL 16/02/21 AL 31/12/21                   | 0,04      |  |  | x |  |   |



|       |       |            |                                                                                                        |            |  |  |   |   |   |
|-------|-------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|---|---|---|
| 2316  | 22701 | AD         | LIMPIEZA LARIZ TORRE DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                       | 0,04       |  |  | x |   |   |
| 3340  | 22701 | AD         | LIMPIEZA LOCAL BERBAGUNEA<br>(DEL 01/01/21 AL 15/02/21)                                                | 267,05     |  |  | x |   |   |
| 3340  | 22701 | AD         | LIMPIEZA LOCAL BERBAGUNEA DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                  | 0,03       |  |  | x |   |   |
| 15121 | 22701 | AD         | LIMPIEZA LOCAL ARAMOTZ DESDE<br>EL 16/02/21 AL 31/12/21                                                | 232,09     |  |  | x |   |   |
| 3351  | 22701 | AD         | LIMPIEZA EUSKALTEGI DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                        | 0,01       |  |  | x |   |   |
| 3261  | 22701 | AD         | LIMPIEZA MUSIKA ESKOLA DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                     | 2.063,33   |  |  | x |   |   |
| 3261  | 22701 | AD         | LIMPIEZA COVID MUSICA ESKOLA<br>DEL 16/02/21 AL 31/12/21                                               | 8.737,11   |  |  | x |   |   |
| 3330  | 22701 | AD         | LIMPIEZA SAN AGUSTIN<br>DEL 16/02/21 AL 31/12/21                                                       | 0,01       |  |  | x |   |   |
| 3330  | 22701 | AD         | LIMPIEZA BIBLIOTECA DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                        | 5.871,08   |  |  | x |   |   |
| 3330  | 22701 | AD         | LIMPIEZA COVID BIBLIOTECA DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                  | 3.195,86   |  |  | x |   |   |
| 3420  | 22701 | AD         | LIMPIEZA LANDAKO II DEL 16/02/21<br>AL 31/12/21                                                        | 3.248,91   |  |  | x |   |   |
| 3420  | 22701 | AD         | LIMPIEZA FUTBOL ZELAIA DEL<br>16/02/21 AL 31/12/21                                                     | 0,03       |  |  | x |   |   |
| 3420  | 22701 | AD         | LIMPIEZA CANCHA MULTIDEPOR-<br>TIVO TABIRA DEL 16/02/21 AL<br>31/12/21                                 | 721,95     |  |  | x |   |   |
| 15138 | 22701 | AD         | LIMPIEZA INTXAURGUNE                                                                                   | 26.799,50  |  |  | x |   |   |
| 15137 | 62201 | RC         | OBRAS KAFE ANTZOKI - PLATE-<br>RUENA                                                                   | 25.865,78  |  |  |   |   | x |
| 15137 | 62201 | AD         | REPARACIONES EN LA FACHADA Y<br>DEPENDENCIAS INTERIORES PLATE-<br>RUENA KAFE ANTZOKIA                  | 745,66     |  |  | x |   | x |
| 15137 | 64301 | RC         | INVERSION KAFE ANTZOKI - PLA-<br>TERUENA                                                               | 2.978,46   |  |  |   |   | x |
| 15937 | 62201 | AD         | ACTUACIONES URGENTES, PRE-<br>VIAS A LA INTERVENCION DE<br>REHABILITACION DEL PORTICO DE<br>ANDRA MARI | 9.922,00   |  |  | x | x | x |
| 15121 | 78001 | A          | ARAMOTZ                                                                                                | 75.000,00  |  |  |   | x |   |
| 1501  | 64301 | Disponible | ESTUDIOS Y PROYECTOS - OFICINA<br>TECNICA                                                              | 285.624,23 |  |  |   |   | x |
| 1502  | 62302 | Disponible | OTRAS INSTALACIONES - ALMA-<br>CEN                                                                     | 4.500,00   |  |  |   |   | x |
| 1701  | 62501 | Disponible | MOBILIARIO Y ENSERES - PROY.<br>MEDIOAMBIENTE                                                          | 22.571,40  |  |  |   |   | x |
| 1701  | 64301 | Disponible | ESTUDIOS Y PROYECTOS - PROY.<br>MEDIOAMBIENTE                                                          | 4.237,05   |  |  |   |   | x |
| 1710  | 60101 | Disponible | URBANIZACION - PARQUES Y JAR-<br>DINES                                                                 | 12.884,64  |  |  |   |   | x |
| 3240  | 62204 | Disponible | CONSTRUC. EDUCATIVAS - E.P.A.                                                                          | 201,04     |  |  |   |   | x |
| 3300  | 62201 | Disponible | OTRAS CONSTRUCCIONES - CUL-<br>TURA                                                                    | 7.388,81   |  |  |   |   | x |
| 3340  | 62501 | Disponible | MOBILIARIO - INFANCIA Y JUVEN-<br>TUD                                                                  | 17.397,14  |  |  |   |   | x |



|       |       |            |                                                   |                     |  |   |  |  |   |
|-------|-------|------------|---------------------------------------------------|---------------------|--|---|--|--|---|
| 3372  | 62201 | Disponible | OTRAS CONSTRUCCIONES - SALA DE EZKURDI            | 3.805,25            |  |   |  |  | x |
| 3426  | 62203 | Disponible | CONSTRUC. DEPORTIVAS - FRON-TON SAN FAUSTO        | 540,61              |  |   |  |  | x |
| 9206  | 62601 | Disponible | EQUIPOS PROC. INFORMACION - ADM. ELECTRÓNICA      | 974,58              |  |   |  |  | x |
| 9261  | 62601 | Disponible | EQUIPOS PARA PROC. DE INFORM. - COMUNICACIONES    | 44,20               |  |   |  |  | x |
| 15109 | 60101 | Disponible | URBANIZACION - UE - 7                             | 1.329,21            |  |   |  |  | x |
| 15121 | 60101 | Disponible | URBANIZACIÓN - ARAMOTZ BE-RRITU                   | 1.024.088,46        |  |   |  |  | x |
| 15121 | 64301 | Disponible | ESTUDIOS Y PROYECTOS - ARA-MOTZ BERRITU           | -5.989,50           |  |   |  |  | x |
| 15122 | 62201 | Disponible | OTRAS CONSTRUCCIONES - ANT RESIDENCIA URIBARRI    | 4.104,36            |  |   |  |  | x |
| 15126 | 60101 | Disponible | URBANIZACIÓN - PARQUE TXIBI-TENA                  | 1.512,50            |  |   |  |  | x |
| 15129 | 62201 | Disponible | OTRAS CONSTRUCCIONES - APAR-CAMIENTOS DISUASORIOS | 8.954,00            |  |   |  |  | x |
| 15135 | 64301 | Disponible | ESTUDIOS Y PROYECTOS - CENTRO CÍVICO ARAMOTZ      | 6.573,11            |  |   |  |  | x |
| 15320 | 60101 | Disponible | URBANIZACION - MANT. DE VIAS PUBLICAS             | 5.992,54            |  |   |  |  | x |
| 15320 | 60901 | Disponible | OTRAS INVERSIONES - MANT. DE VIAS PUBLICAS        | 2.008,15            |  |   |  |  | x |
| 15320 | 62501 | Disponible | MOBILIARIO - MANT. DE VIAS PU-BLICAS              | 14.000,00           |  |   |  |  | x |
| 15937 | 62201 | Disponible | OTRAS CONSTRUCCIONES - POR-TICO ANDRA MARI        | 56.605,67           |  |   |  |  | x |
| 1640  | 22701 | Disponible |                                                   | 6.675,05            |  | x |  |  |   |
| 3420  | 22701 | Disponible |                                                   | 137.575,80          |  | x |  |  |   |
| 15120 | 22701 | Disponible |                                                   | 27.377,54           |  | x |  |  |   |
|       |       |            | <b>TOTAL INCORPORABLE</b>                         | <b>6.108.499,77</b> |  |   |  |  |   |

|                             |                       |               |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| TOTAL REMANENTES DE CRÉDITO | CRÉDITO DEFINITIVO-OR | 10.638.171,31 |
| REMANENTES INCORPORABLES    |                       | 6.108.499,77  |
| REMANENTES NO INCORPORABLES |                       | 4.529.671,54  |

## 18. ANÁLISIS DEL AHORRO BRUTO Y AHORRO NETO

Las posibles fuentes de financiación utilizadas por las entidades locales pueden clasificarse en internas o externas. Son internas aquellas que tienen un carácter autogenerado a través de la gestión de los recursos de que dispone la entidad, como por ejemplo el Ahorro Neto y el Remanente de Tesorería. Son externas aquellas que son obtenidas del exterior de la entidad y que, a su vez, pueden constituir recursos propios o ajenos, en la medida en que exista una obligación firme de devolución de tales fondos.

Ejemplo de los primeros encontramos a las subvenciones en tanto no tienen carácter de reintegrables y de los segundos, el endeudamiento financiero.



En cuanto al ahorro autogenerado, es preciso aclarar los conceptos de Ahorro Bruto y Ahorro Neto.

- El Ahorro Bruto viene definido por la diferencia entre los ingresos derechos reconocidos por operaciones corrientes y los gastos de funcionamiento. Los derechos reconocidos por operaciones corrientes proviene de la suma de los derechos reconocidos en los capítulos 1 a 5 del presupuesto de ingresos. Por su parte, los gastos de funcionamiento deriva de la suma de las obligaciones reconocidas en los capítulos 1, 2 4 del presupuesto de gastos. El ahorro bruto trata de determinar en qué medida los ingresos corrientes son suficientes o no para cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad.
- El Ahorro Neto viene definido por la diferencia entre el ahorro bruto determinado en la forma descrita anteriormente, y las obligaciones reconocidas por la carga financiera total que ha soportado la entidad con motivo del endeudamiento que tiene concertado ( o tiene previsto concertar). La carga financiera está integrada por las obligaciones reconocidas en los capítulos 3 y 9 del presupuesto de gastos. El ahorro neto trata de determinar qué parte de del ahorro bruto está disponible una vez que se ha hecho frente al pago de la carga financiera e indica la capacidad de la entidad para financiar inversiones (gastos de capital) con recursos corrientes (ingresos no de capital).

Así, el margen de endeudamiento recoge la proporción del ahorro bruto que queda disponible tras hacer frente al pago de la carga financiera, esto es la autofinanciación. El ahorro bruto ha de ser en todo caso igual o superior a la carga financiera pues de lo contrario no sería posible atender ésta ni existiría margen para la autofinanciación de inversiones. El ahorro neto ha de ser positivo o de lo contrario se estarían utilizando recursos de capital para financiar gasto corriente.

La Norma Foral 9/2005 de Haciendas Locales establece que *“Cuando el ahorro neto sea de signo negativo, el Pleno de la respectiva corporación deberá aprobar un plan de saneamiento financiero a realizar en un plazo no superior a tres años, en el que se adopten medidas de gestión, tributarias, financieras y presupuestarias que permitan como mínimo ajustar a cero el ahorro neto negativo de la entidad, organismo autónomo o sociedad mercantil.”*

La existencia de Ahorro Neto negativo también imposibilita la concertación de operaciones de crédito nuevas o modificación de las existentes sin previa autorización de los órganos competentes de la Diputación Foral de Bizkaia.

La NF 9/2005 de Haciendas Locales señala, además, que en el caso de existir la necesidad de concertación de una nueva operación de crédito, será precisa la autorización de los órganos competentes de la Diputación Foral de Bizkaia cuando el volumen total del capital vivo de las operaciones de crédito vigentes a corto y largo plazo, incluyendo el importe de la operación proyectada, exceda del 110 por 100 de los ingresos corrientes liquidados.

En cualquier caso, para concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo cuyo importe supere el 10% de los ingresos corrientes liquidados en el ejercicio inmediatamente anterior o, en su defecto, en el precedente a este último cuando no se haya liquidado el presupuesto correspondiente a aquél, será preciso solicitar a los órganos competentes de la Diputación Foral de Bizkaia, un informe de carácter preceptivo no vinculante.





El cálculo del ahorro neto para el ejercicio 2021 es el siguiente:

| Ahorro Financiero |                            | 2021                | Inc. 2021/2020 |
|-------------------|----------------------------|---------------------|----------------|
| +                 | Ingresos Corrientes        | 32.111.961,34       | 2,54%          |
| +                 | Capítulo 1                 | 7.645.148,08        | 11,08%         |
| +                 | Capítulo 2                 | 392.457,22          | -50,60%        |
| +                 | Capítulo 3                 | 4.970.827,62        | -2,21%         |
| +                 | Capítulo 4                 | 18.950.071,35       | 2,40%          |
| +                 | Capítulo 5                 | 153.457,07          | 195,37%        |
| -                 | Gastos de Funcionamiento   | 29.730.639,93       | 2,31%          |
| +                 | Capítulo 1                 | 9.869.042,84        | -0,41%         |
| +                 | Capítulo 2                 | 10.853.687,51       | 10,50%         |
| +                 | Capítulo 4                 | 9.007.909,58        | -3,43%         |
| =                 | <b>AHORRO BRUTO</b>        | <b>2.381.321,41</b> | <b>5,47%</b>   |
| -                 | Capítulo 3                 | 19.402,74           | --             |
| =                 | <b>RESULTADO CORRIENTE</b> | <b>2.361.918,67</b> | <b>4,61%</b>   |
| -                 | Capítulo 9                 | 0,00                | --             |
| =                 | <b>AHORRO NETO</b>         | <b>2.361.918,67</b> | <b>4,61%</b>   |

En base a lo anterior se concluye que tanto el Ahorro Bruto como el Ahorro Neto son positivos por lo que existe una suficiencia de recursos corrientes para la financiación de obligaciones corrientes.

### Evolución Magnitudes Análisis Financiero 2017 – 2021

| Ahorro Financiero |                            | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | Inc. 2021/2020 |
|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| +                 | Ingresos Corrientes        | 30.270.004,55       | 31.243.593,37       | 34.059.212,94       | 31.317.628,08       | 32.111.961,34       | 2,54%          |
| +                 | Capítulo 1                 | 6.793.057,47        | 6.833.495,70        | 6.892.582,88        | 6.882.544,76        | 7.645.148,08        | 11,08%         |
| +                 | Capítulo 2                 | 667.287,73          | 451.086,23          | 876.493,26          | 794.445,62          | 392.457,22          | -50,60%        |
| +                 | Capítulo 3                 | 5.286.022,28        | 5.126.959,06        | 5.430.347,85        | 5.082.933,82        | 4.970.827,62        | -2,21%         |
| +                 | Capítulo 4                 | 17.439.483,23       | 18.702.409,55       | 20.752.233,14       | 18.505.749,63       | 18.950.071,35       | 2,40%          |
| +                 | Capítulo 5                 | 84.153,84           | 129.642,83          | 107.555,81          | 51.954,25           | 153.457,07          | 195,37%        |
| -                 | Gastos de Funcionamiento   | 27.703.956,46       | 28.587.571,18       | 28.654.106,27       | 29.059.869,41       | 29.730.639,93       | 2,31%          |
| +                 | Capítulo 1                 | 9.409.817,65        | 9.812.355,76        | 9.720.427,62        | 9.909.584,99        | 9.869.042,84        | -0,41%         |
| +                 | Capítulo 2                 | 9.534.718,08        | 10.025.484,33       | 10.277.554,44       | 9.822.407,84        | 10.853.687,51       | 10,50%         |
| +                 | Capítulo 4                 | 8.759.420,73        | 8.749.731,09        | 8.656.124,21        | 9.327.876,58        | 9.007.909,58        | -3,43%         |
| =                 | <b>AHORRO BRUTO</b>        | <b>2.566.048,09</b> | <b>2.656.022,19</b> | <b>5.405.106,67</b> | <b>2.257.758,67</b> | <b>2.381.321,41</b> | <b>5,47%</b>   |
| -                 | Capítulo 3                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 19.402,74           | --             |
| =                 | <b>RESULTADO CORRIENTE</b> | <b>2.566.048,09</b> | <b>2.656.022,19</b> | <b>5.405.106,67</b> | <b>2.257.758,67</b> | <b>2.361.918,67</b> | <b>4,61%</b>   |
| -                 | Capítulo 9                 | 533.752,57          | 533.752,57          | 500.000,00          | 0,00                | 0,00                | --             |
| =                 | <b>AHORRO NETO</b>         | <b>2.032.295,52</b> | <b>2.122.269,62</b> | <b>4.905.106,67</b> | <b>2.257.758,67</b> | <b>2.361.918,67</b> | <b>4,61%</b>   |

Respecto del año precedente, el ahorro bruto aumenta un 5,47% pasando de 2.257.758,67 ₱ a 2.381.321,41 ₱. En el mismo sentido, el ahorro neto aumenta un 4,61%, pasando de 2.257.758,67 ₱ en la liquidación de 2020 a 2.361.918,67 ₱ en la liquidación del 2021.



## 19. CONCLUSIONES SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL AYUNTAMIENTO DE DURANGO 2021

Una vez analizadas las magnitudes anteriores cabe realizar las siguientes conclusiones:

- a) La liquidación del Presupuesto 2021 arroja un Resultado Presupuestario del ejercicio positivo 3.529.293,55 €. Por otro lado, el Resultado Presupuestario de ejercicios cerrados se sitúa en -272.421,36 €. Una vez descontado el efecto de las desviaciones de financiación imputables al ejercicio y de los gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería, el Resultado presupuestario Ajustado se sitúa en 4.557.691,37 €, lo que supone que los derechos reconocidos en el ejercicio y con origen exclusivamente en él, han servido para financiar no sólo las obligaciones reconocidas en él, sino también otras que se reconocieron en años precedentes o que se reconocerán a futuro.
- b) La liquidación del Presupuesto 2021 arroja un Remanente de Tesorería para Gastos Generales positivo y por importe de 10.543.152,12 € consolidándose la tendencia de estabilización de esta magnitud. No obstante lo anterior, es imprescindible que se continúe con la senda de ajuste en el gasto para evitar la realización de gasto superfluo que pueda provocar problemas de liquidez en la Tesorería Municipal o problemas de estabilidad presupuestaria.
- c) En lo referente al destino de este superávit y por tanto a la posibilidad de financiar nuevo gasto en el año 2021 con cargo al Remanente de Tesorería para Gastos Generales habrá de estarse a las consideraciones establecidas en el Informe de Estabilidad Presupuestaria que acompañará a esta Liquidación.
- d) Por lo que respecta al Análisis Financiero, tal y como se ha analizado en el apartado 19 del presente informe, se observa que existe una suficiencia de recursos corrientes para la financiación de las obligaciones del mismo carácter, esto es, el Ahorro Bruto es positivo.



## 20. CIFRAS DE LOS OO.AA.

## Bartolomé Ertzilla

## Ingresos

| Capítulo                            | Prev. Definitiva 20 | Prev. Definitiva 21 | Incremento     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 369.400,00          | 369.400,00          | 0,00%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 1.476.347,59        | 1.418.763,59        | -3,90%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 10,00               | 10,00               | 0,00%          |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>1.845.757,59</b> | <b>1.788.173,59</b> | <b>-3,12%</b>  |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 69.462,61           | 57.208,48           | -17,64%        |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>69.462,61</b>    | <b>57.208,48</b>    | <b>-17,64%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>1.915.220,20</b> | <b>1.845.382,07</b> | <b>-3,65%</b>  |

(\*) En el capítulo 8 se contabilizan las incorporaciones de remanentes.

| Capítulo                            | Der. Rec. Netos 20  | Der. Rec. Netos 21  | Incremento      |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                 |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                 |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 285.194,56          | 359.280,43          | 25,98%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 1.847.904,10        | 1.615.188,89        | -12,59%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | -                   | -                   |                 |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>2.133.098,66</b> | <b>1.974.469,32</b> | <b>-7,44%</b>   |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                 |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 2.250,00            | -                   | -100,00%        |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>2.250,00</b>     | <b>-</b>            | <b>-100,00%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>2.135.348,66</b> | <b>1.974.469,32</b> | <b>-7,53%</b>   |

## Gastos

| Capítulo                                  | Presupuesto definitivo 20 | Presupuesto definitivo 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 1.654.258,08              | 1.632.178,94              | -1,33%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 166.574,93                | 127.962,51                | -23,18%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                         | -                         |                |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 46.942,00                 | 45.000,00                 | -4,14%         |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>1.867.775,01</b>       | <b>1.805.141,45</b>       | <b>-3,35%</b>  |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 41.129,90                 | 33.925,33                 | -17,52%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                         | -                         |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 6.315,29                  | -                         | -100,00%       |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                         | 6.315,29                  |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>47.445,19</b>          | <b>40.240,62</b>          | <b>-15,19%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1.915.220,20</b>       | <b>1.845.382,07</b>       | <b>-3,65%</b>  |

| Capítulo                                  | Obligaciones (O) 20 | Obligaciones (O) 21 | Incremento    |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 1.591.101,24        | 1.599.636,22        | 0,54%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 103.989,05          | 103.031,16          | -0,92%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                   | -                   |               |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 26.643,91           | 41.800,40           | 56,89%        |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>1.721.734,20</b> | <b>1.744.467,78</b> | <b>1,32%</b>  |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 18.184,60           | 21.788,76           | 19,82%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                   | -                   |               |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |               |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |               |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>18.184,60</b>    | <b>21.788,76</b>    | <b>19,82%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1.739.918,80</b> | <b>1.766.256,54</b> | <b>1,51%</b>  |



## Bartolomé Ertzila

## Resultado presupuestario

|                                                                   |              |                   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Resultado Presupuestario</b>                                   |              |                   |
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                          |              | <b>208.212,78</b> |
| A1 Derechos reconocidos                                           | 1.974.469,32 |                   |
| A2 Obligaciones reconocidas                                       | 1.766.256,54 |                   |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                           |              | <b>-</b>          |
| B1 Modificaciones de derechos reconocidos                         |              |                   |
| B2 Modificaciones de obligaciones reconocidas                     |              |                   |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                         |              | <b>208.212,78</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b>         |              | <b>27.801,75</b>  |
| D1 Obligaciones financiadas con remanente de tesorería            | 27.801,75    |                   |
| D2 Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio |              |                   |
| D3 Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio |              |                   |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>                |              | <b>236.014,53</b> |
| <b>F Incorporación de remanentes al ejercicio posterior</b>       |              | <b>19.004,19</b>  |

## Remanente Líquido de Tesorería

|                                                               |                            |                   |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Remanente de tesorería</b>                                 |                            |                   |
| <b>A Fondos líquidos en tesorería</b>                         | <b>(cuenta bbk + CAJA)</b> | <b>402.516,14</b> |
| <b>B Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>         |                            | <b>466.579,02</b> |
| B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente       | 464.853,36                 |                   |
| B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados       | 1.725,66                   |                   |
| B3 Deudores no presupuestarios                                |                            |                   |
| B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                    |                            |                   |
| <b>C Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b> |                            | <b>178.863,66</b> |
| C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente      | 25.088,38                  |                   |
| C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado        |                            |                   |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                         |                            |                   |
| C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias              | 153.775,28                 |                   |
| C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                  |                            |                   |
| <b>D REMANENTE DE TESORERIA BRUTO (A + B-C)</b>               |                            | <b>690.231,50</b> |
| <b>E SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                               |                            | <b>1.569,98</b>   |
| <b>F REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                 |                            | <b>688.661,52</b> |
| <b>G REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECT</b>   |                            |                   |
| <b>H REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>   |                            | <b>688.661,52</b> |

## Gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería

BARTOLOME ERTZILLA - Operaciones a financiar con remanente de tesorería

| Partida       | Tipo Op. | Op. | Descripción                                      | Importe   | Nom.Tercero                 |
|---------------|----------|-----|--------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| 61.3261.21101 | AD       |     | Alijado y barnizado suela salón de actos y escen | 4.998,75  | INGUKON, S.L.               |
| 61.3261.22707 | AD       |     | 03/2021/MCProyecto cubierta                      | 6.279,79  | TXINTXURRETA*ARZUBIA,IRATXE |
| 61.3261.62501 | AD       |     | Adquisición Piano vertical kawai                 | 7.725,65  | MUSICAL DEUSTO, S.L.        |
|               |          |     |                                                  | 19.004,19 |                             |



## Udal Euskaltegia

## Ingresos

| Capítulo                            | Prev. Definitiva 20 | Prev. Definitiva 20 | Incremento     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 44.250,00           | 36.750,00           | -16,95%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 647.194,95          | 632.698,92          | -2,24%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 1,00                | 1,00                | 0,00%          |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>691.445,95</b>   | <b>669.449,92</b>   | <b>-3,18%</b>  |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 53.326,04           | 23.567,05           | -55,81%        |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>53.326,04</b>    | <b>23.567,05</b>    | <b>-55,81%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>744.771,99</b>   | <b>693.016,97</b>   | <b>-6,95%</b>  |

(\*) En el capítulo 8 se contabilizan las incorporaciones de remanentes.

| Capítulo                            | Der. Rec. Netos 20 | Der. Rec. Netos 20 | Incremento    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                  | -                  |               |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                  | -                  |               |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 37.753,01          | 28.859,48          | -23,56%       |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 645.759,92         | 653.078,03         | 1,13%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | -                  | -                  |               |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>683.512,93</b>  | <b>681.937,51</b>  | <b>-0,23%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                  | -                  |               |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                  | -                  |               |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | -                  | -                  |               |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| <b>Totales</b>                      | <b>683.512,93</b>  | <b>681.937,51</b>  | <b>-0,23%</b> |

## Gastos

| Capítulo                                  | Presupuesto definitivo 20 | Presupuesto definitivo 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 622.901,57                | 616.326,03                | -1,06%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 75.634,68                 | 6.624,75                  | -91,24%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                         | -                         |                |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 4.200,00                  | -                         | -100,00%       |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>702.736,25</b>         | <b>622.950,78</b>         | <b>-11,35%</b> |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 35.657,14                 | 10.563,30                 | -70,38%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                         | -                         |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 6.378,60                  | -                         | -100,00%       |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                         | -                         |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>42.035,74</b>          | <b>10.563,30</b>          | <b>-74,87%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>744.771,99</b>         | <b>633.514,08</b>         | <b>-14,94%</b> |

| Capítulo                                  | Obligaciones (O) 20 | Obligaciones (O) 21 | Incremento      |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 587.299,69          | 596.090,14          | 1,50%           |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 53.824,56           | 34.473,36           | -35,95%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | -                   | -                   |                 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 1.451,70            | 1.755,39            | 20,92%          |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>642.575,95</b>   | <b>632.318,89</b>   | <b>-1,60%</b>   |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 29.477,85           | -                   | -100,00%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                   | -                   |                 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |                 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |                 |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>29.477,85</b>    | <b>-</b>            | <b>-100,00%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>672.053,80</b>   | <b>632.318,89</b>   | <b>-5,91%</b>   |



## Udal Euskaltegia

## Resultado presupuestario

|                                                                   |            |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Resultado Presupuestario</b>                                   |            |                  |
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                          |            | <b>49.618,62</b> |
| A1 Derechos reconocidos                                           | 681.937,51 |                  |
| A2 Obligaciones reconocidas                                       | 632.318,89 |                  |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                           |            | <b>-</b>         |
| B1 Modificaciones de derechos reconocidos                         |            |                  |
| B2 Modificaciones de obligaciones reconocidas                     |            |                  |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                         |            | <b>49.618,62</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b>         |            | <b>6.624,75</b>  |
| D1 Obligaciones financiadas con remanente de tesorería            | 6.624,75   |                  |
| D2 Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio |            |                  |
| D3 Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio |            |                  |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>                |            | <b>56.243,37</b> |
| <b>F Incorporación de remanentes al ejercicio posterior</b>       |            | <b>10.563,30</b> |

## Remanente Líquido de Tesorería

|                                                                |                            |                   |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Remanente de tesorería</b>                                  |                            |                   |
| <b>A Fondos líquidos en tesorería</b>                          | <b>(cuenta bbk + caja)</b> | <b>320.858,47</b> |
| <b>B Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>          |                            | <b>55.571,19</b>  |
| B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente        | 55.405,59                  |                   |
| B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados        | 165,60                     |                   |
| B3 Deudores no presupuestarios                                 |                            |                   |
| B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                     |                            |                   |
| <b>C Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b>  |                            | <b>85.737,37</b>  |
| C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente       | 12.298,74                  |                   |
| C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado         |                            |                   |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                          |                            |                   |
| C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias               | 73.438,63                  |                   |
| C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                   |                            |                   |
| <b>D REMANENTE DE TESORERIA BRUTO (A + B-C)</b>                |                            | <b>290.692,29</b> |
| <b>E SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                                |                            | <b>-</b>          |
| <b>F REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                  |                            | <b>290.692,29</b> |
| <b>G REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECTADA</b> |                            |                   |
| <b>H REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>    |                            | <b>290.692,29</b> |



## Astarloa Kulturgintza

## Ingresos

| Capítulo                            | Prev. Definitiva 20 | Prev. Definitiva 21 | Incremento     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 45.000,00           | 49.500,00           | 10,00%         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 1.569.170,73        | 1.281.838,63        | -18,31%        |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | -                   | -                   |                |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>1.614.170,73</b> | <b>1.331.338,63</b> | <b>-17,52%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 184.589,68          | 300.997,26          | 63,06%         |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>184.589,68</b>   | <b>300.997,26</b>   | <b>63,06%</b>  |
| <b>Totales</b>                      | <b>1.798.760,41</b> | <b>1.632.335,89</b> | <b>-9,25%</b>  |

(\*) En el capítulo 8 se contabilizan las incorporaciones de remanentes.

| Capítulo                            | Der. Rec. Netos 20  | Der. Rec. Netos 21  | Incremento     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 32.045,57           | 43.252,27           | 34,97%         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 1.578.971,18        | 1.305.456,27        | -17,32%        |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | -                   | -                   |                |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>1.611.016,75</b> | <b>1.348.708,54</b> | <b>-16,28%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | -                   | 3.000,00            |                |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>-</b>            | <b>3.000,00</b>     |                |
| <b>Totales</b>                      | <b>1.611.016,75</b> | <b>1.351.708,54</b> | <b>-16,10%</b> |

## Gastos

| Capítulo                                  | Presupuesto definitivo 20 | Presupuesto definitivo 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 734.075,62                | 687.607,34                | -6,33%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 870.826,91                | 657.194,37                | -24,53%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 100,00                    | 100,00                    | 0,00%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 28.750,00                 | 104.750,00                | 264,35%        |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>1.633.752,53</b>       | <b>1.449.651,71</b>       | <b>-11,27%</b> |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 158.376,82                | 176.053,12                | 11,16%         |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                         | -                         |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 6.631,06                  | 6.631,06                  | 0,00%          |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                         | -                         |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>165.007,88</b>         | <b>182.684,18</b>         | <b>10,71%</b>  |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1.798.760,41</b>       | <b>1.632.335,89</b>       | <b>-9,25%</b>  |

| Capítulo                                  | Obligaciones (O) 20 | Obligaciones (O) 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 671.579,65          | 666.963,80          | -0,69%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 587.587,38          | 567.749,68          | -3,38%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 84,52               | 99,93               | 18,23%         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 16.600,00           | 62.400,00           | 275,90%        |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>1.275.851,55</b> | <b>1.297.213,41</b> | <b>1,67%</b>   |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 29.221,87           | 176.050,49          | 502,46%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 6.000,00            | -                   | -100,00%       |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>35.221,87</b>    | <b>176.050,49</b>   | <b>399,83%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1.311.073,42</b> | <b>1.473.263,90</b> | <b>12,37%</b>  |





## Astarloa Kulturgintza

## Resultado presupuestario

|                                                                            |              |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Resultado Presupuestario</b>                                            |              |                   |
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                                   | -            | <b>121.555,36</b> |
| A1 Derechos reconocidos                                                    | 1.351.708,54 |                   |
| A2 Obligaciones reconocidas                                                | 1.473.263,90 |                   |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                                    | -            | <b>16,76</b>      |
| B1 Modificaciones de derechos reconocidos                                  | -            | 16,76             |
| B2 Modificaciones de obligaciones reconocidas y reintegros de ej. Cerrados |              |                   |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                                  | -            | <b>121.572,12</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b>                  |              | <b>239.296,72</b> |
| D1 Obligaciones financiadas con remanente de tesorería                     | 248.311,72   |                   |
| D2 Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio          | 9.015,00     |                   |
| D3 Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio          |              |                   |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>                         |              | <b>117.724,60</b> |
| <b>F Incorporación de remanentes al ejercicio posterior</b>                |              | <b>60.977,05</b>  |

## Remanente Líquido de Tesorería

|                                                                |           |                   |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>Remanente de tesorería</b>                                  |           |                   |
| <b>A Fondos líquidos en tesorería</b>                          |           | <b>580.028,43</b> |
| <b>B Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>          |           | <b>45.758,39</b>  |
| B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente        | 45.758,39 |                   |
| B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados        |           |                   |
| B3 Deudores no presupuestarios                                 |           |                   |
| B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                     |           |                   |
| <b>C Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b>  |           | <b>75.867,85</b>  |
| C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente       | 13.953,03 |                   |
| C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado         |           |                   |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                          |           |                   |
| C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias               | 61.914,82 |                   |
| C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                   |           |                   |
| <b>D REMANENTE DE TESORERIA BRUTO (A + B - C)</b>              |           | <b>549.918,97</b> |
| <b>E SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                                |           |                   |
| <b>F REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                  |           | <b>549.918,97</b> |
| <b>G REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECTADA</b> |           | <b>9.015,00</b>   |
| G1 Desviaciones positivas de financiación acumuladas           | 9.015,00  |                   |
| <b>H REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>    |           | <b>540.903,97</b> |





## Astarloa Kulturgintza

## Gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería

| Partida       | Tercero                                        | Descripción                                                                                           | Importe          |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 61.3321.21101 | CLIMATIZACION VASA SERVICIOS<br>ENERGETICOS SL | MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE CLIMATIZACION DE LA BIBLIOTECA                                           | 679,15           |
| 61.3330.22301 | BAQUERO*RUIZ,MIGUEL                            | TRANSPORTE DE LA EXPOSICION O'KEFFE EN EL MUSEO                                                       | 2.299,00         |
| 61.3330.22607 | ARTE CONTEMPORANEO GACMA, S.L                  | PRODUCCION, SOPORTES EXPOSITIVOS E INTERPRETACION DE LA EXPOSICION "DE PICASSO A BARCELO" EN EL MUSEO | 2.057,00         |
| 61.3330.22607 | ARTE CONTEMPORANEO GACMA, S.L                  | TRANSPORTE Y SEGURO EXPOSICION "DE PICASSO A BARCELO" EN EL MUSEO                                     | 3.388,00         |
| 61.3330.22607 | BIKO KOMUNIKAZIOA KOOP. ELKARTE<br>TXIKIA      | DISEÑO Y PREPARACION DE LA EXPOSICION DE ZUBIAURRE EN EL MUSEO                                        | 3.025,00         |
| 61.3330.22607 | BIKO KOMUNIKAZIOA KOOP. ELKARTE<br>TXIKIA      | DISEÑO DEL CATALOGO DE LA EXPOSICION DE ZUBIAURRE                                                     | 2.600,00         |
| 61.3330.22607 | BAQUERO*RUIZ,MIGUEL                            | MONTAJE EXPOSICION DE O'KEFFE EN EL MUSEO                                                             | 1.694,00         |
| 61.3330.22607 | DENA ROT, S.L.                                 | IMPRESION DE 8 LONAS PARA EL MUSEO                                                                    | 1.452,00         |
| 61.3330.22607 | DENA ROT, S.L.                                 | ROTULACION EXPOSICION DEL MUSEO                                                                       | 1.210,00         |
| 61.3330.22607 | DENA ROT, S.L.                                 | ROTULACION EXPOSICION DE RAMON ZUBIAURRE                                                              | 1.815,00         |
| 61.3331.48105 | IGLESIAS*MORENO,IGOR                           | BECA CREACION IGOR IGLESIAS                                                                           | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | LASARGUREN*OTZERINJAUREGI,ARITZ                | BECA CREACION                                                                                         | 400,00           |
| 61.3331.48105 | LOPEZ*DELGADO,MAIDER                           | BECA CREACION MAIDER LOPEZ                                                                            | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | OLASO*SOPELANA,AINHUA                          | BECA CREACION                                                                                         | 6.000,00         |
| 61.3331.48105 | ETXEBARRIA*REMENTERIA,EGOITZ                   | BECA CREACION EGOITZ ETXEBARRIA                                                                       | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | ERCILLA*AROMA,ANDER                            | BECA CREACION ANDER ERZILLA                                                                           | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | EGUIA*FERNANDEZ DE RETANA,USUE                 | BECA CREACION USUE EGIA                                                                               | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | URIBELARREA*LOSA,MIKEL                         | BECA CREACION MIKEL URIBELARREA                                                                       | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | MAGDALENA*ARRIAGA,PERU                         | BECA CREACION PERU MAGDALENA                                                                          | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | MARTINEZ*BORDOY,CARLOS                         | BECA CREACION CARLOS MARTINEZ                                                                         | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | BAONZA*PAGALDAY,JUNE                           | BECA CREACION JUNE BAONZA                                                                             | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | ERCILLA*ETXEGIBEL,JONE                         | BECA CREACION JONE ERCILLA                                                                            | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | IGLESIAS*SERRANO,PEDRO ISMAEL                  | BECA CREACION ISMAEL IGLESIAS                                                                         | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | GASTON*TABERA,NEREA                            | BECA CREACION                                                                                         | 4.000,00         |
| 61.3331.48105 | PAGANINI*GONZALEZ,CECILIA MARCELA              | BECA CREACION. CECILIA PAGNINI                                                                        | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | CARRETO*VELEZ,ELENE                            | BECA CREACION. ELENE CARRETO                                                                          | 2.000,00         |
| 61.3331.48105 | GABILONDO*LOIZATE,ANE                          | BECA CREACION. ANE GABILONDO.                                                                         | 400,00           |
| 61.3331.48105 | GONZALEZ*ECHEGUIBEL,MAIDER                     | BECA CREACION. MAIDER GONZALEZ                                                                        | 400,00           |
| 61.3331.48105 | BILBAO*VELEZ,UNAI                              | BECA CREACION. UNAI BILBAO                                                                            | 400,00           |
| 61.3331.48105 | ATXOTEGI*ONANDIA,URIBARRI                      | BECA CREACION. URIBARRI ATXOTEGI                                                                      | 400,00           |
| 61.3333.22707 | MURILLO*MESA,MANUEL                            | SERVICIO TECNICO Y DE PERSONAL PARA SAKG                                                              | 2.757,90         |
| <b>Total</b>  |                                                |                                                                                                       | <b>60.977,05</b> |



## Durango Kirolak

## Ingresos

| Capítulo                            | Prev. Definitiva 20 | Prev. Definitiva 21 | Incremento     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |                |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |                |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 1.445.062,50        | 1.243.365,70        | -13,96%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 2.474.312,34        | 2.204.075,33        | -10,92%        |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 2.300,00            | 2.300,00            | 0,00%          |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>3.921.674,84</b> | <b>3.449.741,03</b> | <b>-12,03%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |                |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | 177.731,95          | 68.534,90           | -61,44%        |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>177.731,95</b>   | <b>68.534,90</b>    | <b>-61,44%</b> |
| <b>Totales</b>                      | <b>4.099.406,79</b> | <b>3.518.275,93</b> | <b>-14,18%</b> |

(\*) En el capítulo 8 se contabilizan las incorporaciones de remanentes.

| Capítulo                            | Der. Rec. Netos 20  | Der. Rec. Netos 21  | Incremento    |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                | -                   | -                   |               |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS              | -                   | -                   |               |
| 3 TASA Y OTROS INGRESOS             | 752.027,54          | 788.462,31          | 4,84%         |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES         | 2.478.458,55        | 2.204.075,33        | -11,07%       |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES            | 3.721,14            | 3.032,84            | -18,50%       |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>3.234.207,23</b> | <b>2.995.570,48</b> | <b>-7,38%</b> |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES | -                   | -                   |               |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL         | -                   | -                   |               |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)           | -                   | -                   |               |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>      |
| <b>Totales</b>                      | <b>3.234.207,23</b> | <b>2.995.570,48</b> | <b>-7,38%</b> |

## Gastos

| Capítulo                                  | Presupuesto definitivo 20 | Presupuesto definitivo 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 2.016.130,93              | 1.925.121,88              | -4,51%         |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 1.948.751,61              | 1.554.752,31              | -20,22%        |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 2.300,00                  | 2.300,00                  | 0,00%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 6.000,00                  | 6.000,00                  | 0,00%          |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>3.973.182,54</b>       | <b>3.488.174,19</b>       | <b>-12,21%</b> |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 120.224,25                | 24.071,74                 | -79,98%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                         | -                         |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 6.000,00                  | 6.000,00                  | 0,00%          |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                         | -                         |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>126.224,25</b>         | <b>30.071,74</b>          | <b>-76,18%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>4.099.406,79</b>       | <b>3.518.245,93</b>       | <b>-14,18%</b> |

| Capítulo                                  | Obligaciones (O) 20 | Obligaciones (O) 21 | Incremento     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 1.785.990,52        | 1.901.128,29        | 6,45%          |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 1.350.771,25        | 1.250.045,38        | -7,46%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 1.506,15            | 1.633,92            | 8,48%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 6.000,00            | -                   |                |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                  | <b>3.144.267,92</b> | <b>3.152.807,59</b> | <b>0,27%</b>   |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 84.644,22           | 21.356,50           | -74,77%        |
| 7 TRANSFERENCIAS EN CAPITAL               | -                   | -                   |                |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |                |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | -                   | -                   |                |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                  | <b>84.644,22</b>    | <b>21.356,50</b>    | <b>-74,77%</b> |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>3.228.912,14</b> | <b>3.174.164,09</b> | <b>-1,70%</b>  |



## Durango Kirolak

## Resultado presupuestario

|                                                                   |              |                   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Resultado Presupuestario</b>                                   |              |                   |
| <b>A Del ejercicio corriente (A1-A2)</b>                          | -            | <b>178.593,61</b> |
| A1 Derechos reconocidos                                           | 2.995.570,48 |                   |
| A2 Obligaciones reconocidas                                       | 3.174.164,09 |                   |
| <b>B De ejercicios cerrados (B1-B2)</b>                           | -            | <b>671,25</b>     |
| B1 Modificaciones de derechos reconocidos                         | - 671,25     |                   |
| B2 Modificaciones de obligaciones reconocidas                     |              |                   |
| <b>C Resultado presupuestario (A + B)</b>                         | -            | <b>179.264,86</b> |
| <b>D Ajustes al resultado presupuestario (D1-D2 + D3)</b>         |              | <b>37.807,50</b>  |
| D1 Obligaciones financiadas con remanente de tesorería            | 37.807,50    |                   |
| D2 Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio |              |                   |
| D3 Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio |              |                   |
| <b>E Resultado presupuestario ajustado (C + D)</b>                | -            | <b>141.457,36</b> |
| <b>F Incorporación de remanentes al ejercicio posterior</b>       |              | <b>67.596,02</b>  |

## Remanente Líquido de Tesorería

|                                                                |            |                   |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Remanente de tesorería</b>                                  |            |                   |
| <b>A Fondos líquidos en tesorería</b>                          |            | <b>761.140,69</b> |
| <b>B Saldos pendientes de cobro (B1 + B2 + B3-B4)</b>          |            | <b>15.207,11</b>  |
| B1 Deudores presupuesto de ingresos ejercicio corriente        | 1.617,96   |                   |
| B2 Deudores presupuesto de ingresos ejercicios cerrados        | 13.589,15  |                   |
| B3 Deudores no presupuestarios                                 |            |                   |
| B4 Cobros pendientes aplicación definitiva                     |            |                   |
| <b>C Saldo pendientes de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)</b>  |            | <b>273.601,83</b> |
| C1 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio corriente       | 39.264,96  |                   |
| C2 Acreedores presupuesto de gastos. Ejercicio cerrado         |            |                   |
| C3 Acreedores presupuesto de ingresos                          |            |                   |
| C5 Acreedores por operaciones no presupuestarias               | 234.336,87 |                   |
| C6 Pagos pendientes de aplicación definitiva                   |            |                   |
| <b>D REMANENTE DE TESORERIA BRUTO (A + B-C)</b>                |            | <b>502.745,97</b> |
| <b>E SALDOS DE DUDOSO COBRO</b>                                |            | <b>597,97</b>     |
| <b>F REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO (D-E)</b>                  |            | <b>502.148,00</b> |
| <b>G REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINAN AFECTADA</b> |            |                   |
| <b>H REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)</b>    |            | <b>502.148,00</b> |



## Durango Kirolak

## Gastos financiados con Remanente Líquido de Tesorería

Diruzaintzako gerakinarekin finantzatu beharreko eragiketak

Operaciones a financiar con remanente de tesorería

| PARTIDA       | OP. | REF.   | DESCRIPCIÓN                             | IMPORTE     | N.I.F.     | 3º                                        |
|---------------|-----|--------|-----------------------------------------|-------------|------------|-------------------------------------------|
| 41.3421.22603 | AD  | 155/21 | DK: ROLL UP's, FLYERS, ETC.             | 1.718,20 €  | B95339867  | BITÁCORA GRÁFICA, S.L.                    |
| 41.3421.22699 | AD  | 136/21 | DK: TARJETAS (1000).                    | 762,30 €    | B48942700  | OFIMATIKA LAN, S.L.                       |
| 41.3421.22702 | AD  | 120/21 | TC: PLANES AUTOPROTECCIÓN.              | 598,95 €    | B95431367  | IGUALATORIO MÉDICO QUIRÚRGICO PREVENCIÓN. |
| 41.3421.22702 | AD  | 120/21 | TP: PLANES AUTOPROTECCIÓN.              | 598,95 €    | B95431367  | IGUALATORIO MÉDICO QUIRÚRGICO PREVENCIÓN. |
| 41.3421.22702 | AD  | 120/21 | AR: PLANES AUTOPROTECCIÓN.              | 598,95 €    | B95431367  | IGUALATORIO MÉDICO QUIRÚRGICO PREVENCIÓN. |
| 41.3422.21102 | AD  | 120/20 | TG: 20-22. CLIMATIZACIÓN. CORRECTIVO.   | 5.140,57 €  | A20071429  | GIROA, S.A.                               |
| 41.3422.21102 | AD  | 148/21 | UI: OCA. CORRECCIÓN DEFECTOS.           | 2.861,92 €  | 015384724R | ROMERO LARREA, FRANCISCO JAVIER           |
| 41.3422.21102 | AD  | 153/21 | UI: REPARACIÓN PISCINA TXAPOTEO.        | 9.057,45 €  | B95445839  | BILBU SL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN       |
| 41.3423.21101 | AD  | 50.1   | L1: RACKS LUCES Y EQUIPOS SONIDO (AGO). | 88,33 €     | 011930355W | PORTAL USIETO, JOSE MARIA                 |
| 41.3423.21102 | AD  | 120/20 | L1: 20-22. CLIMATIZACIÓN. CORRECTIVO.   | 5.445,00 €  | A20071429  | GIROA, S.A.                               |
| 41.3423.21102 | AD  | 150/21 | L1: MATERIAL DE SONIDO.                 | 653,40 €    | 011930355W | PORTAL USIETO, JOSE MARIA                 |
| 41.3423.21102 | AD  | 149/21 | L1: REPARAR COLCHONETAS ROCÓDROMO.      | 5.685,06 €  | B95167060  | A.INDE EDUCA, S.L.                        |
| 41.3424.21102 | AD  | 120/20 | FE: 20-22. CLIMATIZACIÓN. CORRECTIVO.   | 245,06 €    | A20071429  | GIROA, S.A.                               |
| 41.3425.21101 | AD  | 50.2   | L2: RACKS LUCES Y EQUIPOS SONIDO (AGO). | 88,33 €     | 011930355W | PORTAL USIETO, JOSE MARIA                 |
| 41.3425.21101 | AD  | 41.08  | AR: 2021. 1004888. EXTINCIÓN.           | 53,66 €     | A48647291  | SEGURIDAD INCENDIOS SERCOIN, S.A.         |
| 41.3425.21102 | AD  | 120/20 | L2: 20-22. CLIMATIZACIÓN. CORRECTIVO.   | 14.963,95 € | A20071429  | GIROA, S.A.                               |
| 41.3425.21102 | AD  | 144/21 | L2: AT. CORRECCIÓN DEFICIENCIAS.        | 433,01 €    | A48035141  | ELDU, S.A.                                |
| 41.3425.21102 | AD  | 145/21 | L2: VÁLVULA VENTEIO, TRANSP.Y MONTAJE.  | 568,70 €    | A17225178  | PROMINENT IBERIA, S.A.                    |
| 41.3425.21102 | AD  | 146/21 | L2: REPARACIÓN DULCOMARÍN.              | 3.085,98 €  | A17225178  | PROMINENT IBERIA, S.A.                    |
| 41.3425.21102 | AD  | 147/21 | L2: REPUESTOS.                          | 2.623,12 €  | A17225178  | PROMINENT IBERIA, S.A.                    |
| 41.3425.21102 | AD  | 152/21 | L2: LISTONES PARA REJILLA (100).        | 701,80 €    | B95167060  | A.INDE EDUCA, S.L.                        |
| 41.3425.21102 | AD  | 154/21 | L2: SUSTITUCIÓN PUERTAS ALUMINIO (4).   | 9.322,47 €  | E95157111  | PUSAN, C.B.                               |
| 41.3425.22110 | AD  | 151/21 | L2: MATERIAL DEPORTIVO PISCINA.         | 2.300,86 €  | B31669070  | RANKING LA TIENDA DEL DEPORTE, S.L.       |
|               |     |        |                                         | 67.596,02 € |            |                                           |



## 21. DATOS MÁS RELEVANTES DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO

La Norma Foral 10/2003 indica la necesidad de consolidar los resultados del sector municipal de cada Ayuntamiento. Es decir, que hay que consolidar el Presupuesto de la Corporación y el de los Organismos Autónomos y Sociedades Públicas.

No existen desviaciones relevantes respecto a la ejecución presupuestaria de los OO.AA. Destacaremos las cifras más importantes, que se detallan a continuación.

1. El Presupuesto de inicial consolidado ha sido:

| <b>Sarrerak / Ingresos</b>                                   | <b>Hasierako<br/>aurreikuspena /<br/>Previsión inicial</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                      | 7.575.000,00                                               |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                  | 790.000,00                                                 |
| III. Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos       | 7.325.342,68                                               |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 18.656.727,39                                              |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                  | 38.811,00                                                  |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>                | <b>34.385.881,07</b>                                       |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones    | 1.025.000,00                                               |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 75.000,00                                                  |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 95.325,35                                                  |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | 600.000,00                                                 |
| <b>Kapitalezko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>1.795.325,35</b>                                        |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>36.181.206,42</b>                                       |

| <b>Gastuak / Gastos</b>                                      | <b>Hasierako kreditua /<br/>Crédito inicial</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 15.615.187,38                                   |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 14.849.193,05                                   |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 37.980,84                                       |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 3.742.128,51                                    |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>34.244.489,78</b>                            |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 1.766.391,69                                    |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 75.000,00                                       |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 89.009,66                                       |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | 6.315,29                                        |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>1.936.716,64</b>                             |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>36.181.206,42</b>                            |





2. Las modificaciones presupuestarias durante el ejercicio han sido:

| <b>Sarrerak / Ingresos</b>                                   | <b>Kreditu aldaketak /<br/>Modificaciones de<br/>crédito</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                      | -                                                            |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                  | -                                                            |
| III. Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos       | 25.000,00                                                    |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 606.309,23                                                   |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                  | 71.705,35                                                    |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>                | <b>703.014,58</b>                                            |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones    | -                                                            |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 173.112,73                                                   |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 8.280.962,91                                                 |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                                                            |
| <b>Kapitalezko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>8.454.075,64</b>                                          |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>9.157.090,22</b>                                          |

| <b>Gastuak / Gastos</b>                                      | <b>Kreditu aldaketak /<br/>Modificaciones de<br/>crédito</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 60.278,77                                                    |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 545.482,21                                                   |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 100,00                                                       |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 1.515.388,26                                                 |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>2.121.249,24</b>                                          |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 6.160.840,98                                                 |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 875.000,00                                                   |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | -                                                            |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                                                            |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>7.035.840,98</b>                                          |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>9.157.090,22</b>                                          |



3. Como consecuencia, el presupuesto definitivo ha sido:

| <b>Sarrerak / Ingresos</b>                                   | <b>Behin betiko<br/>aurreikuspena /<br/>Previsión definitiva</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                      | 7.575.000,00                                                     |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                  | 790.000,00                                                       |
| III: Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos       | 7.350.342,68                                                     |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 19.263.036,62                                                    |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                  | 110.516,35                                                       |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>                | <b>35.088.895,65</b>                                             |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones    | 1.025.000,00                                                     |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 248.112,73                                                       |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 8.376.288,26                                                     |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | 600.000,00                                                       |
| <b>Kapitalezko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>10.249.400,99</b>                                             |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>45.338.296,64</b>                                             |

| <b>Gastuak / Gastos</b>                                      | <b>Behin betiko<br/>kreditua / Crédito<br/>definitivo</b> |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 15.675.466,15                                             |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 15.394.675,26                                             |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 38.080,84                                                 |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 5.257.516,77                                              |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>36.365.739,02</b>                                      |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 7.927.232,67                                              |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 950.000,00                                                |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 89.009,66                                                 |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | 6.315,29                                                  |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>8.972.557,62</b>                                       |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>45.338.296,64</b>                                      |



## 4. El comparativo de ingresos consolidados

| Sarrerak / Ingresos                                          | Behin betiko<br>aurreikuspena / Previsión<br>definitiva 2020 | Behin betiko<br>aurreikuspena /<br>Previsión definitiva<br>2021 | Geh. Behin-betiko<br>aurreikuspena /<br>Inc. Previsión<br>Definitiva |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                      | 6.887.386,51                                                 | 7.575.000,00                                                    | 9,98%                                                                |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                  | 700.000,00                                                   | 790.000,00                                                      | 12,86%                                                               |
| III. Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos       | 7.131.479,97                                                 | 7.350.342,68                                                    | 3,07%                                                                |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 20.809.712,32                                                | 19.263.036,62                                                   | -7,43%                                                               |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                  | 80.811,00                                                    | 110.516,35                                                      | 36,76%                                                               |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>                | <b>35.609.389,80</b>                                         | <b>35.088.895,65</b>                                            | <b>-1,46%</b>                                                        |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones    | 1.848.000,00                                                 | 1.025.000,00                                                    | -44,53%                                                              |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 1.323.249,94                                                 | 248.112,73                                                      | -81,25%                                                              |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 5.927.480,96                                                 | 8.376.288,26                                                    | 41,31%                                                               |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                                                            | 600.000,00                                                      |                                                                      |
| <b>Kapitalezko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>9.098.730,90</b>                                          | <b>10.249.400,99</b>                                            | <b>12,65%</b>                                                        |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>44.708.120,70</b>                                         | <b>45.338.296,64</b>                                            | <b>1,41%</b>                                                         |

## 5. El comparativo de gastos consolidados

| Gastuak / Gastos                                             | Behin betiko<br>kreditua / Crédito<br>definitivo 2020 | Behin betiko<br>kreditua / Crédito<br>definitivo 2021 | Geh. Behin<br>Betiko Kreditua<br>/ Inc. Crédito<br>Definitivo |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 16.195.984,98                                         | 15.675.466,15                                         | -3,21%                                                        |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 15.046.123,00                                         | 15.394.675,26                                         | 2,32%                                                         |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 2.400,00                                              | 38.080,84                                             | 1486,70%                                                      |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 5.604.286,72                                          | 5.257.516,77                                          | -6,19%                                                        |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>36.848.794,70</b>                                  | <b>36.365.739,02</b>                                  | <b>-1,31%</b>                                                 |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 6.853.343,91                                          | 7.927.232,67                                          | 15,67%                                                        |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 875.000,00                                            | 950.000,00                                            | 8,57%                                                         |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 130.982,09                                            | 89.009,66                                             | -32,04%                                                       |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                                                     | 6.315,29                                              | 100,00%                                                       |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>7.859.326,00</b>                                   | <b>8.972.557,62</b>                                   | <b>14,16%</b>                                                 |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>44.708.120,70</b>                                  | <b>45.338.296,64</b>                                  | <b>1,41%</b>                                                  |





6. El nivel de ejecución presupuestaria de los ingresos y su comparativo con el ejercicio anterior sería:

| Sarrerak / Ingresos                                          | Eskubideak /<br>Derechos 2020 | Eskubideak /<br>Derechos 2021 | Geh.<br>Eskubideak /<br>Inc. Derechos |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| I. Zuzeneko zergak / Impuestos directos                      | 6.882.544,76                  | 7.645.148,08                  | 11,08%                                |
| II. Zeharkako zergak / Impuestos indirectos                  | 794.445,62                    | 392.457,22                    | -50,60%                               |
| III. Tasak eta beste sarrerak / Tasas y otros ingresos       | 6.189.954,50                  | 6.190.682,11                  | 0,01%                                 |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 19.503.292,18                 | 19.827.047,40                 | 1,66%                                 |
| V. Ondare-sarrerak / Ingresos patrimoniales                  | 55.675,39                     | 156.489,91                    | 181,08%                               |
| <b>Sarrera arruntak / Ingresos corrientes</b>                | <b>33.425.912,45</b>          | <b>34.211.824,72</b>          | <b>2,35%</b>                          |
| VI. Inbertsioak besterentzea / Enajenación de inversiones    | 129.577,98                    | 1.374.767,14                  | 960,96%                               |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | 2.011.363,52                  | 883.244,41                    | -56,09%                               |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 15.250,00                     | 27.234,70                     | 78,59%                                |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                             | 1.047.023,00                  |                                       |
| <b>Kapitalezko sarrerak / Ingresos de capital</b>            | <b>2.156.191,50</b>           | <b>3.332.269,25</b>           | <b>54,54%</b>                         |
| <b>SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>35.582.103,95</b>          | <b>37.544.093,97</b>          | <b>5,51%</b>                          |

7. El nivel de ejecución presupuestaria de gastos y su comparativo con el ejercicio anterior sería:

| Gastuak / Gastos                                             | Obligazioak /<br>Obligaciones 2020 | Obligazioak /<br>Obligaciones 2021 | Geh.<br>Obligazioak /<br>Inc. Obligaciones |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| I. Langile Gastuak / Gastos de Personal                      | 14.545.556,09                      | 14.632.861,29                      | 0,60%                                      |
| II. Erosketak eta zerbitzuak / Bienes corrientes y servicios | 11.918.580,08                      | 12.808.987,09                      | 7,47%                                      |
| III. Finantza-gastuak / Gastos financieros                   | 1.590,67                           | 21.136,59                          | 1228,79%                                   |
| IV. Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes      | 3.825.020,99                       | 4.213.042,90                       | 10,14%                                     |
| <b>Gastu arruntak / Gastos Corrientes</b>                    | <b>30.290.747,83</b>               | <b>31.676.027,87</b>               | <b>4,57%</b>                               |
| VI. Inbertsioak / Inversiones                                | 2.945.256,45                       | 2.360.090,02                       | -19,87%                                    |
| VII. Kapitalezko transferentziak / Transferencias de capital | -                                  | -                                  | 0,00%                                      |
| VIII. Finantza-aktiboak / Activos financieros                | 18.000,00                          | 21.000,00                          | 16,67%                                     |
| IX. Finantza-pasiboak / Pasivos financieros                  | -                                  | -                                  |                                            |
| <b>Kapitalezko gastuak / Gastos de capital</b>               | <b>2.963.256,45</b>                | <b>2.381.090,02</b>                | <b>-19,65%</b>                             |
| <b>GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS</b>                        | <b>33.254.004,28</b>               | <b>34.057.117,89</b>               | <b>2,42%</b>                               |



## RESULTADO PRESUPUESTARIO CONSOLIDADO

| Aurrekontuaren emaitza / Resultado presupuestario |                                                                                                     | Guztira / Totales   |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A</b>                                          | Indarreko aurrekontutik / Del ejercicio corriente (A1-A2)                                           | <b>3.486.976,08</b> |
| A1                                                | Eskubideak / Derechos,                                                                              | 37.544.093,97       |
| A2                                                | Obligazioak / Obligaciones                                                                          | 34.057.117,89       |
|                                                   |                                                                                                     | -                   |
| <b>B</b>                                          | Itxitako aurrekontuetatik / De ejercicios cerrados (B1-B2)                                          | - 273.109,37        |
| B1                                                | Eskubideen aldaketak / Modificaciones de derechos                                                   | - 273.109,37        |
| B2                                                | Obligazioen aldaketak / Modificaciones de obligaciones                                              | -                   |
|                                                   |                                                                                                     | -                   |
| <b>C</b>                                          | Aurrekontu-emaitza / Resultado presupuestario (A + B)                                               | <b>3.213.866,71</b> |
|                                                   |                                                                                                     | -                   |
| <b>D</b>                                          | Emaitza-doikuntzak / Ajustes al resultado (D1-D2 + D3)                                              | <b>1.612.349,80</b> |
| D1                                                | Diruzaintza soberakinarekin finantziatutako gastuak / Gastos financiados con remanente de tesorería | 2.493.312,51        |
| D2                                                | Desbiraketa positiboak / Desviaciones positivas                                                     | 1.142.872,62        |
| D3                                                | Desbiraketa negatiboak / Desviaciones negativas                                                     | 261.909,91          |
|                                                   |                                                                                                     | -                   |
| <b>E</b>                                          | Doitutako aurrekontuaren emaitza / Resultado presupuestario ajustado (C + D)                        | <b>4.826.216,51</b> |



## REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA CONSOLIDADO

| Diruzaintza soberakina / Remanente de tesorería                                                                                   |                                                                                       | Guztira / Totales |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Diruzaintzako fondo likidoak / Fondos líquidos en<br>A tesorería                                                                  |                                                                                       | 14.261.581,16     |
| Kobratzeko dauden zordunak / Deudores pendientes de<br>B cobro (B1 + B2 + B3-B4)                                                  |                                                                                       | 10.235.379,53     |
| B1                                                                                                                                | Ohiko sarreraren aurrekontutik / De presupuestos de<br>ingresos, corriente            | 3.190.129,39      |
| B2                                                                                                                                | Itxitako sarreraren aurrekontutik / De presupuestos<br>de ingresos, cerrados          | 6.575.682,35      |
| B3                                                                                                                                | Aurrekontuz kanpoko beste eragiketetatik / De<br>otras operaciones no presupuestarias | 469.567,79        |
| B4                                                                                                                                | Aplikatzeko dauden sarrerak / Ingresos pendientes<br>de aplicación                    | -                 |
| Ordaintzeko dauden hartzekodunak / Acreedores<br>C pendiente de pago (C1 + C2 + C3 + C4 + C5-C6)                                  |                                                                                       | 2.975.415,49      |
| C1                                                                                                                                | Ohiko gastuen aurrekontutik / De presupuesto de<br>gastos, corriente                  | 1.157.009,68      |
| C2                                                                                                                                | Itxitako gastuen aurrekontutik / De presupuesto de<br>gastos, cerrados                | 89.437,40         |
| C3                                                                                                                                | Acreedores presupuesto de ingresos                                                    | 1.068,20          |
| C5                                                                                                                                | Aurrekontuz kanpoko beste eragiketetatik / De<br>otras operaciones no presupuestarias | 1.727.900,21      |
| C6                                                                                                                                | Aplikatzeko dauden ordainketak / Pagos<br>pendientes de aplicación                    | -                 |
| DIRUZAINZTA SOBERAKIN GORDINA / REMANENTE DE<br>D TESORERIA BRUTO (A + B-C)                                                       |                                                                                       | 21.521.545,20     |
| ZALANTZAZKO KOBRANTZEN SALDOAK / SALDOS DE<br>E DUDOSO COBRO                                                                      |                                                                                       | 6.452.608,73      |
| DIRUZAINZTA SOBERAKIN LIKIDOA / REMANENTE DE<br>F TESORERÍA LÍQUIDO (D-E)                                                         |                                                                                       | 15.068.936,47     |
| ERAGINPEKO FINANTZAKETA BIDEZKO<br>GASTUETARAKO SOBERAKINA / REMANENTE DE<br>TESORERÍA PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN<br>G AFECTADA |                                                                                       | 2.503.378,56      |
| GASTU OROKORRETARAKO SOBERAKINA / REMANENTE<br>DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (F-G)<br>H                                      |                                                                                       | 12.565.557,90     |



## Evolución de los gastos

| Capítulo                        | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 | Inc.<br>2021/2020 | Inc.<br>2021/2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Gastos de personal            | 13.653.900,94        | 14.505.823,90        | 14.318.721,64        | 14.545.556,09        | 14.632.861,29        | 0,60%             | 7,17%             |
| 2 Bienes corrientes y servicios | 12.025.698,20        | 12.616.893,83        | 12.950.650,60        | 11.918.580,08        | 12.808.987,09        | 7,47%             | 6,51%             |
| 3 Gastos financieros            | 1.583,19             | 2.081,47             | 2.621,75             | 1.590,67             | 21.136,59            | 1228,79%          | 1235,06%          |
| 4 Transferencias corrientes     | 4.263.846,99         | 3.674.315,13         | 3.563.150,34         | 3.825.020,99         | 4.213.042,90         | 10,14%            | -1,19%            |
| <b>Gastos Corrientes</b>        | <b>29.945.029,32</b> | <b>30.799.114,33</b> | <b>30.835.144,33</b> | <b>30.290.747,83</b> | <b>31.676.027,87</b> | <b>4,57%</b>      | <b>5,78%</b>      |
| 6 Inversiones reales            | 2.415.555,70         | 2.619.393,01         | 1.709.025,12         | 2.945.256,45         | 2.360.090,02         | -19,87%           | -2,30%            |
| 7 Transferencias de capital     | 20.883,46            | 4.332,00             | -                    | -                    | -                    |                   | -100,00%          |
| 8 Activos financieros           | 6.000,00             | 36.000,00            | 15.000,00            | 18.000,00            | 21.000,00            | 16,67%            | 250,00%           |
| 9 Pasivos financieros           | 533.752,57           | 533.752,57           | 500.000,00           | -                    | -                    |                   | -100,00%          |
| <b>Gastos en capital</b>        | <b>2.976.191,73</b>  | <b>3.193.477,58</b>  | <b>2.224.025,12</b>  | <b>2.963.256,45</b>  | <b>2.381.090,02</b>  | <b>-19,65%</b>    | <b>-20,00%</b>    |
| <b>Total Gastos</b>             | <b>32.921.221,05</b> | <b>33.992.591,91</b> | <b>33.059.169,45</b> | <b>33.254.004,28</b> | <b>34.057.117,89</b> | <b>2,42%</b>      | <b>3,45%</b>      |

## Evolución de los ingresos

| Capítulo                            | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 | Inc.<br>2021/2020 | Inc.<br>2021/2017 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Impuestos directos                | 6.793.057,47         | 6.833.495,70         | 6.892.582,88         | 6.882.544,76         | 7.645.148,08         | 11,08%            | 12,54%            |
| 2 Impuestos indirectos              | 667.287,73           | 451.086,23           | 876.493,26           | 794.445,62           | 392.457,22           | -50,60%           | -41,19%           |
| 3 Tasas y otros ingresos            | 7.064.248,38         | 6.990.429,86         | 7.352.757,53         | 6.189.954,50         | 6.190.682,11         | 0,01%             | -12,37%           |
| 4 Transferencias corrientes         | 18.385.531,54        | 19.323.767,16        | 21.192.217,18        | 19.503.292,18        | 19.827.047,40        | 1,66%             | 7,84%             |
| 5 Ingresos patrimoniales            | 85.906,79            | 131.594,30           | 110.507,39           | 55.675,39            | 156.489,91           | 181,08%           | 82,16%            |
| <b>Ingresos corrientes</b>          | <b>32.996.031,91</b> | <b>33.730.373,25</b> | <b>36.424.558,24</b> | <b>33.425.912,45</b> | <b>34.211.824,72</b> | <b>2,35%</b>      | <b>3,68%</b>      |
| 6 Enajenación de inversiones reales | 3.445,18             | 160.964,62           | -                    | 129.577,98           | 1.374.767,14         | 960,96%           | 39804,07%         |
| 7 Transferencias de capital         | 31.061,00            | 368.150,24           | 715.405,68           | 2.011.363,52         | 883.244,41           | -56,09%           | 2743,58%          |
| 8 Activos financieros               | 28.250,00            | 18.750,00            | 22.250,00            | 15.250,00            | 27.234,70            | 78,59%            | -3,59%            |
| 9 Pasivos financieros               | -                    | -                    | -                    | -                    | 1.047.023,00         |                   |                   |
| <b>Ingresos en capital</b>          | <b>62.756,18</b>     | <b>547.864,86</b>    | <b>737.655,68</b>    | <b>2.156.191,50</b>  | <b>3.332.269,25</b>  | <b>54,54%</b>     | <b>5209,87%</b>   |
| <b>Total Ingresos</b>               | <b>33.058.788,09</b> | <b>34.278.238,11</b> | <b>37.162.213,92</b> | <b>35.582.103,95</b> | <b>37.544.093,97</b> | <b>5,51%</b>      | <b>13,57%</b>     |



57



Es todo lo que tengo a bien informar, en Durango a 18 de febrero de 2022

El Interventor

Jokin Palacio Pérez

**Durango, 18 de febrero de 2022**

Elektronikoki izenpeturiko agiria  
Documento firmado electrónicamente