

TXOSTENAK

2020 URT: 16
ENE: 16

ZARAUZKO UDALA

TXOSTEN EKONOMIKO ETA FINANTZARIOA
2020 ekitaldiko aurrekontua

Udal honetako kontu-hartzaileak txosten hau egin du ondorengo xedapenak betez: 39/1988 Legea, abenduaren 28koa, Toki Ogasunak arautzen dituen (149.1 e) artikulua); 21/2003 Foru Araua, abenduaren 19koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoa (6.3 e) artikulua); eta 128/2018 Errege Dekretua (4.1. artikulua).

TXOSTENA

- 1.- Hemen aztertzen ari garen aurrekontuko diru-sarreraren aurreikuspenak zehazteko, oinarri hauek erabili dira:
 - Aurreko ekitaldian baliabideengatik lortutako etekina (1, 2, 3 eta 4 kapituluak).
 - Espero diren zerga unitate berriak, eta katastroko balioen gehikuntza, tributu propioei dagokienez (1 kapitulua).
 - Borondatezko zergetan espero diren zergagai kopurua (1 eta 2 kapituluak).
 - Ordenantza fiskalen eta prezio publikoen tasak, tarifak eta kuotak gehitzeko hartutako erabakiak (1, 2 eta 3 kapituluak).
 - Udalak Finantzatzeko Foru Fondoaren partaidetzan eta itundu gabeko zergen partaidetzan espero diren gehikuntzak. (4 kapitulua).
 - Transferentzia eta diru-laguntza arrunten nahiz kapitalezkoen zenbateko ezaguna edo ustezkoa (4 eta 7 kapituluak).
 - Ondarezko ondasuna inorenganatzegatik aurreikusitako emaitza, balorazio teknikoaren arabera (6 kapitulua): lurzoruak besterenganatzegatik lortutako baliabideak Udalaren Lurzoru Ondasunera aplikatu behar da, legez. Horren kontrola, aurrekontuaren likidazioarekin batera egingo da.
 - Ekarpentetan sinaturiko hirigintzako hitzarmen eta konpromisoak.
- 2.- Aztertzen ari diren aurrekontuan derrigorrezko gastuei aurre egiteko behar diren kredituak jarriko dira. Hauek dira, besteak beste, derrigorrezko gastuak: zor exigigarriak, zentsuak, pentsioak, finantza kargak; beharrezko izaera duten zerbitzu emateen gastuak, langileenak, bulego material eta dependentzienak; entitateari egotzitako zerbitzuak ordaintzeko zuzenduriko gastuak, aurrez zehaztutako hitzarmen eta konpromisoetatik datozen gastuak nahiz behar eta presa nabarmena duten obrak eta instalazioak egitetik datozen gastuak.
- 3.- Aurrekontuan jasotako diru-sarrerak aurrekontuan bertan aurreikusitako gastuen kreditu guztiak ordaintzeko ematen du eta, hortaz, esan dezakegu Aurrekontuak ez duela hasierako defizitik.

- 4.- Pertsonalaren kostuei dagokienez (Gastuen Aurrekontuen 1 Kapituluak), Giza baliabideetako arduradunak eta Nominetako arduradunak dagozkien legezko txostenak egin dituzte. Bestalde, Zarautz Lur S.A.ri buruzko txostenak oraindik ez dira erantsi.
- 6.- Udal Lurzoru Ondareari buruz honakoa adierazi behar da:
- a) Ez dago ondare bereizi modura eraturako Udal Lurzoru Ondareri (2/2006 Legea, lurzoruari eta hirigintzari buruzkoa, 112 artikulua)
- Udal Lurzoru Ondareko gastuen aurrekontuari dagokionez (2/2006 Legea, 114 artikulua) –diru-sarreraren I. eta II. kapituluaren batuketan osoaren %10 gehi aurrekontuko hirigintza-ahortatuen 15.000 euroak-, esan behar da aurrekontuetako agiriaren artean erantsi dela zenbateko hori estaliko duten inbertsioetako gastuei buruz teknikari eskudunak egindako txostena.
- 7.- Aurrekontuen Egonkortasunerako Lege Orokorra betetzei buruz, esan behar da 2020 urteko aurrekontu orokorrak betetzen dituela Aurrekontuen Egonkortasunerako Legeak eskatzen duen helburua aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren arloetan.

Zarautz, 2020ko urtarrilaren 16.

Kontu-hartzailea



ZARAUZKO UDALA

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO
Presupuesto del ejercicio de 2020

La Interventora de este Ayuntamiento, en cumplimiento de lo dispuesto en el art. 149.1 e) de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, y en el artículo 6.3 e) de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en el artículo 4.1. del RD 128/2018, de 16 de marzo, tiene a bien emitir el siguiente

I N F O R M E

- 1.- Las bases utilizadas para determinar las previsiones de ingresos del presupuesto que se estudia son las siguientes:
 - El rendimiento obtenido por el correspondiente recurso en el ejercicio precedente. (Capítulo 1, 2, 3 y 4)
 - Las nuevas unidades tributarias que se estiman se produzcan, y el incremento de los valores catastrales, en el caso de los tributos propios. (Capítulo 1)
 - El número de hechos imposables que se estima deben producirse en los impuestos voluntarios. (Capítulos 1 y 2)
 - Los acuerdos adoptados incrementando los tipos, tarifas, y cuotas de las ordenanzas fiscales y de precios públicos. (Capítulos 1, 2 y 3)
 - La cantidad indicada por la Diputación Foral de la participación en el Fondo Foral de Financiación Municipal y en la participación en los impuestos no concertados. (Capítulo 4)
 - El importe conocido o esperado por otras transferencias y subvenciones tanto corrientes como de capital. (Capítulos 4 y 7)
 - El producto estimado por la enajenación de bienes patrimoniales según las valoraciones técnicas (Capítulo 6): al respecto, señalar que el producto obtenido por la enajenación de solares está legalmente afectado a su aplicación al Patrimonio Municipal del Suelo, control a realizarse con motivo de la liquidación del presupuesto.
 - Los convenios y compromisos urbanísticos suscritos en el caso de aportaciones.
- 2.- En el presupuesto que se estudia se consignan los créditos necesarios para hacer frente a los gastos obligatorios, tales como: deudas exigibles, censos, pensiones, cargas financieras; los de prestación de servicios de carácter obligatorio, los de personal, material de oficina y dependencias; los destinados a costear servicios impuestos a la entidad, los derivados de convenios o compromisos previamente contraídos; así como los correspondientes a la ejecución de obras e instalaciones de notoria necesidad y urgencia.
- 3.- Los ingresos previstos en el presupuesto que se estudia alcanzan a cubrir la totalidad de los créditos para gastos en él consignados por lo que se deduce que dicho presupuesto no presenta déficit inicial.

- 4.- Respecto a los costes de personal (Capítulo 1 del Presupuesto de Gastos), el responsable de recursos humanos y la responsable de nóminas han realizado los informes legales correspondientes. Por su parte, aún no se han incorporado los informes correspondientes a Zarautz Lur S.A.
- 6.- Con respecto al Patrimonio Municipal de Suelo indicar que:
- a) No hay Patrimonio Municipal de suelo constituido como patrimonio separado (artº112 de la Ley 2/2006 de Suelo y Urbanismo).
- Con respecto al importe presupuestado de gastos de PMS (artº 114 de la Ley 2/2006 antedicha), 10% anual de la suma total a que ascienden los capítulos I y II de ingresos, más los 15.000€ de aprovechamientos urbanísticos presupuestarios, decir que se incorpora a la documentación del presupuesto el informe del técnico competente correspondiente al gasto en inversiones que cubran el citado importe.
- 7.- Con respecto al cumplimiento de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria, hay que decir que este presupuesto general del año 2020 cumple con los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

Zarautz, 16 de enero de 2020

La Interventora

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'MUNICIPIO DE ZARAUTZ' around its perimeter. The signature is a stylized, cursive script.

ZARAUZKO UDALA**2020KO AURREKONTU OROKORRA**

Toki entitateen aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak 14.4 artikuluan xedatutakoaren arabera, udala honetako kontu-hartzaileak ondorengo txostena egin du;

TXOSTENA

Alkate-lehendakariak 2020ko ekitaldiko Aurrekontu Orokorra eta bere barne dauden aurrekontuak aurkeztu ditu:

- Udalaren Aurrekontua 36.732.498,40€-koa dena.
- Zarautz-Lur SA udal sozietate publikoaren Aurrekontua 333.383,32€-koa dena.
- Aurrekontu bateratua 36.855.881,72€-koa dena.

Aurrekontu Orokorraren azterketak hau azaltzen digu:

- Aipatutako aurrekontuetako bakoitzean hauek sartu dira: ekitaldian likidatu beharreko eskubideengatik aurreikusitako sarreraren egoera, ordainketazko nahiz konpromisozko beharrei aurre egiteko kredituen gastuen egoera, azalpen memoria eta aipatutako arauaren 6. artikuluan adierazitako eranskinak.
- Aurrekontuetan jasotako diru-sarrerak nahikoak dira bertan aurreikusitako gastuei aurre egiteko. Era horretan, Aurrekontu Orokorra ez du hasierako defizitik.
- Aurrekontu Orokorra nahiz bera osatzen duten aurrekontuak egiterakoan aurrekontu gaietan indarrean dauden xedapenak izan dira kontuan.
- Aurrekontu Orokorra onartzen duen behin-behineko erabakia hartu ondoren (aktan aurrekontu bakoitzaren kapitulukako laburpena azaldu beharko da), GAOn argitaratuko da eta udaletxeko iragarki taulan jarriko da jendeari horren berri emateko eta, hamabost laneguneko epean, jendeak aztertu eta egoki iritzitako erreklamazioak aurkez ditzan.
- Epe horretan erreklamaziorik aurkezten bada, udalbatzarrak hilabeteko epean erabaki beharko du eta Aurrekontu Orokorra behin-betiko onartu.

Orain arteko guzti hori da azaldu nahi genuena.

Zarautz, 2020ko urtarrilaren 16a.
Kontu-hartzailea

ZARAUZKO UDALA

PRESUPUESTO GENERAL DEL EJERCICIO DE 2020

La Interventora de este Ayuntamiento en cumplimiento de lo ordenado en el art. 14.4 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las entidades locales, tiene a bien emitir el siguiente

INFORME

El Alcalde ha formado el Presupuesto General del ejercicio de 2020 y los siguientes Presupuestos que lo integran:

El Presupuesto de este Ayuntamiento que asciende a 36.732.498,40€.

El Presupuesto de Zarautz-Lur, sociedad de gestión urbanística que asciende a 333.383,32€.

El Presupuesto consolidado asciende a 36.855.881,72€.

El examen de dicho Presupuesto General pone de manifiesto:

- Que cada uno de los Presupuestos expresados que los integran contienen: los estados de ingresos estimativos de los derechos a liquidar en el ejercicio, los estados de gastos comprensivos de los créditos para atender las obligaciones tanto de pago como de compromiso, la memoria explicativa y los anexos que relaciona el art. 6 de la citada Norma Foral.
- Que los ingresos previstos en los respectivos Presupuestos son suficientes para atender los gastos en ellos previstos, por lo que el Presupuesto General no presenta déficit inicial.
- Que en la formación tanto del Presupuesto General como de cada uno de los Presupuestos que lo integran se han tenido en cuenta las disposiciones vigentes en materia presupuestaria.
- Que la aprobación del Presupuesto General compete al Pleno y requiere el voto favorable de la mayoría simple.
- Adoptado el acuerdo provisional de aprobación del Presupuesto General (en el acta debe constar el resumen por capítulos de cada uno de los Presupuestos) debe someterse a información pública por quince días hábiles, mediante la publicación en el BOG y en el Tablón de edictos de la Casa Consistorial, a efectos de que los interesados puedan examinarlos y, en su caso, formular en dicho plazo las reclamaciones que estimen pertinentes.
- Si se produjeran reclamaciones en el expresado plazo, éstas deberán resolverse por el Pleno del Ayuntamiento en el plazo de un mes y aprobar definitivamente el Presupuesto General.

Es cuanto tengo a bien informar.

Zarautz, 16 de enero de 2020

La Interventora



TXOSTENA

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN HELBURUAK ETA GASTU ARAUA BETETZEARI BURUZKOA

2020. URTEKO AURREKONTUA

ARAUDI APLIKAGARRIA

- * 2/2012 Lege Organikoa, apirilaren 27koa, Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzkoa.
- * 1/2013 Foru Araua, otsailaren 8koa, Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan finantza tutoretzaren eskumena garatzen duena.
- * Diputatuen Kontseiluaren Akordioa, , Jarraibidea onartzen duena finantza tutoretzaren eskumena garatzeko Gipuzkoako toki entitateen aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren alorretan.

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

1. ENTITATE ZERRENDA:

1. ZARAUTZ

2. HELBURUAK BETETZEARI BURUZKO EGIAZTAPENA

Aurrekontuen egonkortasuna

Entitate honen finantzaketa ahalmena/premia, SEC Nazio eta Eskualde Kontuen Sistema Europarraren arabera, honako hau izatea espero da 2020. urtean:

Superabita:	1.245.171,64
DGarekin finantzatutako defizita:	0,00

Ondorio horretarako, ez denez aurreikusten ondorengo doikuntzarik beharko duen eragiketa adierazgarririk, kalkulu hori 1etik 7ra bitarteko kapituluetako sarreraren eta 1etik 7ra bitarteko kapituluetako gastuen arteko diferentziaren bitartez egin da, goian zerrendatutako entitateen kontuak bateratuta. Ondoko taulan xehatzen da egin den kalkulua:

Sarrera ez finantzarioak (1-7 kapituluak)	36.702.498,40
Gastu ez finantzarioak (1-7 kapituluak)	35.457.326,76
SEC doikuntzak	0,00
Finantzaketa ahalmena / premia	1.245.171,64
DGak finantzatutako obligazio ez finantzarioak (1-7 kapituluak):	0,00
DGak finantzatutako defizita:	0,00
Finantzaketa ahalmena / premia, plana egiteko obligazioaren ondorioetarako (1/2013 FAren 5.3 art./Jarraib. 1.1 erreg.)	1.245.171,64

2020. urterako ezarritako helburua defizita zero izatea da.

Hori dela eta, toki entitate honek betetzen du aurrekontu egonkortasunaren 2020. urterako helburua.

Finantzen iraunkortasuna

2020-12-31n, goian zerrendatutako entitateen zor bizia, guztira, honako hau izatea espero da, 2019. urteko sarrera arrunten aldean:

Zor bizia: %17,57

Kalkulua egiteko, 2019-12-31ko zor biziaren zenbatekotik abiatu gara, indarrean ziren eragiketa guztiak kontuan hartuta, bai epe luzekoak, bai epe laburrekoak, abaletatik eratorritako arriskua barne.

Emaitzari gehitu zaizkio hitzartu diren eta erabili gabe dauden eragiketak eta 2020. urtean aurreikusitakoak, eta kendu zaizkio 2020. urterako aurreikusitako amortizazioak.

2020. urterako ezarritako helburua zor bizia %70 baino handiagoa ez izatea da.

Hori dela eta, toki entitate honek betetzen du finantza iraunkortasunaren 2020. urterako helburua.

Gastuaren araua

2020. urtean gastuaren muga eta gastu konputagarria honako hauek izan dira:

Gastuaren muga:	33.714.056,41
Gastu konputagarria:	33.670.120,18
Diferentzia:	43.936,23
DGak finantzatutako gastu konputagarria:	0,00

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

	2020	2019
Gastu ez finantzarioak (1-7 kapituluak):	35.457.326,76	35.140.863,67
Zorren interesak:	73.910,58	36.082,06
SEC doikuntzak:	0,00	0,00
Admin. publikoen ekarpen finalistekin finantzatutako gastua:	1.713.296,00	2.309.006,89
Gastu konputagarria:	33.670.120,18	32.795.774,72
BPGaren hazkundearen erreferentzia tasa: %2,8	918.281,69	
Arau aldaketen eragina:	0,00	
Gastuaren muga:	33.714.056,41	
Gastuaren muga - Gastu konputagarria:	43.936,23	
DGak finantzatutako obligazio ez finantzarioak (1-7 kapituluak):	0,00	
DGak finantzatutako gastu konputagarria:	0,00	
Gastuaren muga - Gastu konputagarria, plana egiteko obligazioaren ondorioetarako:	43.936,23	

Hori dela eta, toki entitate honek betetzen du 2020. urterako gastuaren araua.

3. ONDORIOAK

Toki entitate honek bete egiten ditu aurrekontu egonkortasunaren eta finantza iraunkortasunaren arloetan 2020. urterako ezarritako helburuak eta gastu araua. Beraz, toki entitate hau ez dago behartuta plan ekonomiko finantzarioa onartzera.

Zarautzen, 2020ko urtarrilaren 16an.
Kontu-hartzailea

Sin.: Karmele Lizaso Ubera

INFORME

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE ESTABILIDAD, SOSTENIBILIDAD FINANCIERA Y LA REGLA DE GASTO

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2020

NORMATIVA APLICABLE

- * Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, sobre Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- * Norma Foral 1/2013, de 8 de febrero, por la que se desarrolla la competencia de tutela financiera en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de las entidades locales de Gipuzkoa.
- * Acuerdo del Consejo de Gobierno Foral, de , que aprueba la Instrucción con las reglas que las entidades locales de Gipuzkoa deberán seguir en la elaboración, aprobación y ejecución de los presupuestos del año 2020.

ENTIDADES DEL ARTÍCULO 1.2.a) DE LA NORMA FORAL (que se consideren Administración)

1. RELACIÓN DE ENTIDADES:

1. ZARAUTZ

2. VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS

Estabilidad presupuestaria

La capacidad/necesidad de financiación de esta Entidad, en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (SEC), se estima será la siguiente para el ejercicio 2020:

Superávit:	1.245.171,64
Déficit financiado con rem.de tesorería:	0,00

A estos efectos, dado que no se prevén operaciones significativas que exijan ajuste posterior, el cálculo se ha efectuado como diferencia entre los ingresos de los capítulos 1 a 7, y los gastos de los capítulos 1 a 7, en términos consolidados, incluyendo en el perímetro de consolidación las entidades arriba relacionadas. En la siguiente tabla se detalla el cálculo realizado:

Ingresos no financieros (capítulos 1-7):	36.702.498,40
Gastos no financieros (capítulos 1-7):	35.457.326,76
Ajustes SEC:	0,00
Capacidad/Necesidad de financiación:	1.245.171,64
Obligaciones no fin., financiadas con rem. de tesorería (caps. 1-7):	0,00
Déficit financiado con remanente de tesorería:	0,00
Capacidad/Necesidad de financiación, a efectos de obligación de elaborar PEF: (Art. 5.3 de la NF 1/2003 y regla 1.1 de la Instrucción)	1.245.171,64

Para el ejercicio 2020 el objetivo establecido es de déficit cero.

Por tanto, esta entidad cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria para el ejercicio 2020.

Sostenibilidad financiera

A 31 de diciembre de 2020, se prevé que la deuda viva de las entidades arriba relacionadas respecto a los ingresos corrientes liquidados sea la siguiente:

Deuda viva %17,57

Para dicho cálculo, se ha partido del importe de deuda viva correspondiente a todas las operaciones vigentes a 31 de diciembre de 2019, incluido el riesgo derivado de los avales.

Al resultado obtenido se han agregado las operaciones formalizadas y no dispuestas así como aquéllas que estén previstas para el año 2020, y se han deducido las amortizaciones previstas para

El objetivo establecido para el ejercicio 2020 es que la citada magnitud no sea superior al 70%.

Por tanto, esta entidad local cumple el objetivo de sostenibilidad financiera para el ejercicio 2020.

Regla de gasto

En 2020 el límite de gasto y el gasto computable han sido los siguientes:

Límite del gasto:	33.714.056,41
Gasto computable:	33.670.120,18
Diferencia:	43.936,23
Gasto computable financiado con RT:	0,00

Para realizar el cálculo anterior se han tenido en cuenta los datos consolidados de las entidades arriba relacionadas, de acuerdo con el siguiente detalle:

	2020	2019
Gastos no financieros (caps. 1-7):	35.457.326,76	35.140.863,67
Intereses de la deuda:	73.910,58	36.082,06
Ajustes SEC:	0,00	0,00
Gasto financiado con aportaciones de otras Admin. públicas:	1.713.296,00	2.309.006,89
Gasto computable:	33.670.120,18	32.795.774,72
Tasa de referencia del crecimiento del PIB: 2,8	918.281,69	
Efecto cambios normativos:	0,00	
Límite del gasto:	33.714.056,41	
Límite del gasto - gasto computable	43.936,23	
Obligaciones no fin., financiadas con rem. de tesorería (caps. 1-7):	0,00	
Gasto computable financiado con remanente de tesorería:	0,00	
Límite del gasto - gasto computable, a efectos de obligación de elaborar PEF:	43.936,23	

Por tanto, esta entidad cumple la regla de gasto para el ejercicio 2020.

3. CONCLUSIONES

Esta entidad local cumple todos los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera para 2020 y la regla del gasto. Por lo tanto, esta entidad local no está obligada a aprobar un plan económico-financiero.

En Zarautz, a 16 de enero de 2020,
La intervención

Firma.: Karmele Lizaso Ubera

