

FINANTZA-PLAN EKONOMIKOA

2.012 – 2.015

Errenteria, 2011ko azaroa

ALKATETZAREN MEMORIA

2012ko aurrekontuekin batera aurkeztu nahi dugun 2012 - 2015 Finantza – Plan Ekonomikoak lortu nahi du udal politikak etorkizun zabalago batean txertatzea, hain zuzen ere legegintzaldi osoan zehar. Jakitun gara ez dela nahikoa izango 2012rako gure proiektua definitzea politika fiskalaren (Ordenantza Fiskalen Aldaketa) eta aurrekontu politikaren (Aurrekontu Arrunta 2012) bidez. Horregatik, ganorazko edozein jardunak eskatzen du udal kontuen etorkizunari begira aldeko apustua

Aipaturiko Finantza – Plan Ekonomikoa ondoren azalduko ditugun hipotesietan oinarritzen da. Jakin badakigu beteko dugun ekitaldian zein izango diren zailtasunak - komunikabideek diotenaren arabera, ez dakigu bihar jarraituko duen gaurko Europak edo gaurko garapen ereduak aurrera egingo duen-. Ekitaldi zaila, baina hura betetzeko harrokeriak ez gaitu bultzatzen. Aitzitik, aurrean dugun erronka korapilatsuak animatzen gaitu eta herri honen aurrean hartu dugun ardurak hala izatea eskatzen digu

Proposatzen dugun aurrekontuen egoerak oinarritzat du BPGren koefiziente deflaktorea erabiltzea. KPIk izan dezakeen bilakaeraren aurreikuspen ofizialik ez dagoenez, erreferentzi nagusitzat aipaturiko koefizientea hartu dugu –koefiziente horrek kontuan hartzen ditu BPGan sartuta dauden produktu guztien informazioa biltzen du, kontsumo ondasunenak nahiz industria ondasunenak, etab.- Koefizientea Eusko Jaurlaritzak maiatzean egindako azken txostenetik ondorioztatu da. Bertan adierazi dute 21013an 2,1 eta 2014an 2,3 izango direla. 2015 urterako aurreikuspenik ez da egin. Dena den, pentsatzen dugu 2,3 izango dela.

Era berean, gure abiapuntuaren ustezko lehenengo egoera murriztaileagoa izango da, hain zuzen, 2012 eta 21013 ekitaldietan; ondorengo bi ekitaldietarako, ordea, espero dugu egoera hedatuagoa izatea. Izan ere, aurreikusten da bigarren egoera horretara iristean itzulita izango dugula UFFFa delakoa.

Horrelako irizpide orokorrak aplikatu ditugu ondoren adierazten den eran eta dagozkion zuzenketekin.

Diru-sarreraren egoera

1. Baliabide propioak (I, II eta III kapituluak). BPGren deflatoarearen koefizienteak aplikatu ditugu. Soilik II kapitulua goraka zuzendu dugu – Eraikuntza Zerga-, Altzateko Hirigintza Proiektua abian jartzea aurreikusten baitugu. Horrek ekarriko luke 250.000 €-ko diru-sarrera osagarri urte bakoitzean, hau da, 2013 eta 2014an.

2. Diru-laguntzak edo transferentziak (IV atala). 2012ko Aurrekontuaren zenbateko osoa 23.850.000 €koa da. Mi multzotan banatu dugu:
 - UFFFren diru-kopurua 21.450.000 €koa da. Gipuzkoako Foru Diputazioak berak urte bakoitzeko aurreikusitako igoera koefizienteak honakoak dira: 2013: % 5,98; 2014: % 5,98 eta 2015: % 4,86.
 - Gainerako diru-kopurua 2.400.000 €koa da. Zenbateko hori 2013an izoztuko dugu, 2014an eta 2015ean deflatoarea ezarriko dugu.

3. Ondarezko diru-sarrerak (V kapitulua): 2012an bada 124.000 €ko partida, baso ustiaketari dagokiona. Dena den, ez du etorkizunerako proiektiorik izango, eta, horregatik, 2012ko 70.700 € kopurutik abiatuko gara BPGren deflatoarea ezarriaz.

Berritasun gisa aurkezten dugun beste alderdi bat da udal garajeak kudeatzeari buruzkoa. 2013tik aurrera, kudeaketa zuzena proposatu da, modu horretan urte bakoitzeko alokairuen diru-sarrera 162.000 € inguru izan dadin. Nolanahi ere, udala ordaintzeko dagoen kreditu baten amortizazioaz arduratuko litzateke (1.200.000 bat €).

4. Lokalak, garajeak, etab., besterentzea. Politika horrekin aurrera egitea aurreikusten da, 2012an hasitakoa. Horren arabera hiru ekitaldietako 350.000 €ko diru-sarrera txertatuko genuke. Horretaz gain, urte bakoitzean hirigintza-aprobetxamendutik 30000 €ko partida ere sartu da.

5. Finantza pasiboak (IX kapitulua). 2013an, mailegu bat sartuta dago inbertsioak partzialki finantzatzeko aldeagatik.

Gastuen egoera

1. Langileria gastuak: 2013ko kostuan BPGren deflatoarea ezarriko dugu. 2014an deflatoeari % 1eko igoera ezarriko dugu, 2007rako Estatuko Aurrekontu Orokorren Legean aurreikusitako soldata-masaren igoera osagarriari dagokiona, eta 2015erako, susperraldi ekonomikoan egotea aurreikusi daitekeenez, BPGren deflatoean % 2 erantsiko dugu. Dena den, zenbateko horiek gora nahiz behera aldatu ahal izango dira, betiere datozen urteetan krisiak izango duen bilakaeraren arabera.

2. Mantenimendu gastuak (II Kapitulua) eta Diru-laguntzak edo transferentziak (IV Kapitulua): gastuei eusteko politika mantenduz, 2013rako zenbatekoa izoztea ezarriko dugu, BPGren deflatoarea datozen urteetarako gehituz.
3. Finantza Karga (III eta IX Kapitulua). Besterik ezin denez, 2012an egindako aurrekontuen datuetatik abiatzen gara, bereizita aztertzeke interesak eta amortizazioak eta oinarritzko hipotesi bat: gaurko zorpetzearen muga termino absolutuetan mantentzea. Soilik zorpetuko gara, gehienez, ekitaldi bakoitzean amortizatutako zorraren zenbatekoan.
 - Interesak. Zein bilakaera izango duten aurreikustea ia ezinezkoa da. Horregatik, ekitaldi bakoitzean koefiziente deflatoarea ezarriko dugu, puntu bat gehituz.
 - Amortizazioak. UFFFa itzultzen 2013an bukatuko dugu. Gainerakoan, begi bistakoa da beste mailegu batzuk ere har ditzakegula, baina ekitaldi bakoitzean bakarren bat ere amaitzen da, eta, horregatik, aurreikus dezakegu zenbateko hori mantentzea, salbuespen bakarrarekin: Udalak bere gain hartzea Errenteria Garatuz Sozietatearen mailegua, hiru ekitaldietako bakoitzean 250.000 € izango litzatekeena.
4. Adinduen Egoitza. 2013an, Gipuzkoako Foru Diputazioak bere gain hartuko duela aurre ikusi dugu. Dena den, horrek, batetik, ekar dezakeen aurrezte, konpentsatu ahal izango da, bestalde, guztia edo zati bat Udalak aztergai dituen eskumenak bere gain hartzearekin. Hortaz, aurrekontuan ondorio neutroko zuzentze irizpidea erabiliko dugu datu berririk izango ez dugun arte.

Inbertsioak (VI eta VII Kapitulua) eta horiek finantzatzea

1. Horniketa inbertsioak. Material informatikoaz hornitzeko Ingurumena, tresneria erostea, kaleak asfaltatzea etab. 7.800.000 €-ko zenbatekoa aurreikusi dugu guztira. 2013an, zenbatekoa 2.400.000 € izango da, eta 2014an eta 2015ean 2.700.000 €.
2. Proiektu espezifikoak.
 - Beraungo igerilekuak. 2013an Proiektua bukatuko da, eta orduan aurreikusita dago 800.000 €-ko inbertsioa izatea. Zenbateko hori bera aurreikusita dugu lortzea Eusko Jaurlaritzatik eta Gipuzkoak Foru Diputaziotik transferentzia azalpenetan
 - Plan Orokorra berrikustea 135.000 €-ko partida zehatza izango du 2013, 2014 eta 2015eko ekitaldi bakoitzean.

- 2012an hasitako Plan Estrategikoari amaiera 2013an emango zaio 55.000 €ko kredituarekin.

3.- Azkenik, nabarmendu behar da jarraian erantsi den taulan ondorioztatu daitekeenez, 2014 eta 2015ean udal kontuak hobetuko direla. Dena den, aipatutako hobekuntza gertakizunek izango duten bilakaeraren arabera izango da. Hortaz, urte horietarako inbertsio handiagorik aurreikusten ez bada ere, ulertzen dugu gogoeta hori, zuhurtzia hutsez, urte horietan egin beharko dela aipatutako gertakizunen arabera.

Erreterian, 2011ko azaroa

Julen Mendoza Perez
Erreterriako Alkatea



KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA:
José María Arenzana García

INFORME DEL INTERVENTOR: Don
José María Arenzana García

GAIA: 2012-2015 Ekonomia eta
Finantza Plana.

ASUNTO: Plan Económico-
Financiero 2012-2015.

1.- Plan hori gobernu taldeak egin du bere borondate eta erabaki hutsez, eta inondik ere ez da etorri inposatuta indarrean dagoen legeriak aurreikusten duen ustezkoetatik, eta honako hauek direnak: defizita, Soberakina erabili izanagatik defizita eta aurreko Plana berrikustea. Era berean, plan hori proposatu da 2012rako Aurrekontua onartzearen hariari jarraiki.

1. Este Plan ha sido realizado por expresa voluntad y decisión del equipo de gobierno sin que venga impuesto por ninguno de los supuestos a los que obliga la normativa vigente relativa al equilibrio presupuestario que son: déficit, déficit por utilización del Remanente y revisión del Plan anterior. Asimismo, este Plan se propone con motivo de la aprobación del Presupuesto para 2012.

2.- Plan burutua izan da, uneoro eta maila guztietan, Kontu-hartzailletza Departamentuaren aholkularitzarekin.

2. El Plan ha sido realizado con el asesoramiento, en todo momento y a todos los niveles, del Departamento de Intervención.

3.- Plan hau ondorengo parametro objektiboetan oinarritu da:

3. Este Plan se ha basado en los parámetros objetivos siguientes:

- BPGaren koefiziente deflaktorea, joan den maiatzean Eusko Jaurlaritzaren txostenetik lortua. Horren justifikazioa azalduta dago Alkatetzaren Memorian.

- El coeficiente deflactor del PIB, obtenido del último informe del Gobierno Vasco realizado el pasado mes de mayo, cuya justificación viene explicada en la Memoria de Alcaldía.

Foru Diputazioak FFMM delakoari buruz egin duen aurreikuspena. Zuhurtzia irizpidea Memorian jasota dago, bere egiten baitu proposatutako aurrekontuaren eszenatokia. Bertan islatzen da Diputazioaren aurreikuspenak puntu batean txikiagotu direla ekitaldi bakoitzean zehar.

- La previsión de la Diputación Foral sobre el FFFM. El criterio de prudencia recogido en la Memoria que soporta el escenario presupuestario propuesto, se refleja en que las previsiones de la Diputación han sido minoradas en un punto durante cada uno de los ejercicios.

4.- Aipatutako parametroak erreferentziatzat hartu ondoren, Memoriak jasotzen ditu konpromiso eta erabaki sorta bat ondorengo politiken ingurukoak:

4. Tomando como referencia los parámetros mencionados en el punto anterior, la Memoria recoge una serie de compromisos y decisiones referidas a las siguientes políticas:

- Fiskala. Ordenantza fiskalen aldaketa dela-eta, zerga propioak gehitzeko proposamena.

- Fiscal. Propuesta de incrementos en los tributos propios con motivo de la modificación de las



- Soldatarena. Epealdi osoan zehar zein bilakaera izan dezakeen aurreikusten da.
- Ohiko gastuan murrizketak eta doitzeak (II eta IV atalak).
- Inbertsioak: neurriko politika, betiere aurkezturiko eszenatokiak eskaintzen dituen aukera errealean araberakoa.
- Zorpetzea. Lerro garden gisa definitzen da, zorraren zenbateko guztia ez gaingritzeko, kreditu pribatuari helduz gehienez ekitaldi bakoitzean amortizatzen den zenbatekoan.

5.- Proposaturiko eszenatokian, 2014 eta 2015 ekitaldiek aurkezten dute 269,755 eta 76.629 €-ko defizitak, hurrenez hurren. Horiek izango lirateke eskatu beharreko maileguren zenbatekoak, ekitaldi bakoitzean 2.835.000 €-an kalkulaturako inbertsioak finantzatzeko. Eta, ikusten den bezala zenbateko horiek ekitaldi horietan amortizatutako zenbatekoak baino askoz txikiagoak dira (2.700.000€).

6.- Ondorioa: egoera ekonomikoaren ondorioz sortutako zailtasunak kontuan hartuta, proposaturako arrazoizkoa dirudi. Dena den, kontuan hartu behar da ildo nagusi batzuk direla, jarduera jakin bat zehazten dutenak, geroago doitu joan beharko duena.

Hauxe da informatu behar dudana, Errenterian 2011ko azaroaren hogeita hamarrean.

Kontuhartzailea / El Interventor,

Stua. / Fdo.: José M^a Arenzana García.

ordenanzas fiscales.

- Salarial. Se define su previsible evolución a lo largo de todo el periodo.
- Recortes y ajustes en el gasto corriente (caps. II Y IV).
- Inversiones. Una política moderada en función de las posibilidades reales que ofrece el escenario propuesto.
- Endeudamiento. Se define una línea nítida de no superar el importe total de la deuda, recurriendo al crédito privado como máximo en el importe que se amortice durante cada ejercicio.

5. En el escenario propuesto, los ejercicios 2014 y 2015 presentan un déficit de 269,755 y 76.629€ respectivamente. Esos serían los importes de los préstamos a solicitar para financiar unas inversiones estimadas en 2.835.000€ cada uno de los ejercicios, importes que, como puede comprobarse, son muy inferiores a lo amortizado en dichos ejercicios (2.700.000€).

6. Conclusión: teniendo en cuenta las dificultades derivadas de la situación económica, la propuesta resulta razonable, teniendo en cuenta que, en todo caso, se trata de unas líneas maestras que marcan una determinada línea de actuación, que deberá ir ajustándose.

Es lo que tengo el deber de informar, en Errenteria a treinta de noviembre de 2011.

ESCENARIO PRESUPUESTARIO - 2012-2015

	Año Base			Variaciones anuales					
	2012			2013		2014		2015	
	Presupuesto	%	Liquidación	%	€	%	€	%	€
CAPITULOS DE INGRESOS									
1. Impuestos Directos	9.378.500,00	0,00	9.378.500,00	2,10	9.575.448,50	2,30	9.795.683,82	2,30	10.020.984,54
2. Impuestos indirectos	550.000,00	0,00	550.000,00	47,55	811.550,00	-28,51	580.215,65	45,39	843.560,61
3. Tasas y Otros ingresos	7.953.855,00	0,00	7.953.855,00	2,10	8.120.885,96	0,00	8.120.885,96	0,00	8.120.885,96
4. Transferencias corrientes	23.848.975,00	0,00	23.848.975,00	4,36	24.888.790,31	4,63	26.041.141,30	3,62	26.983.830,62
5. Ingresos patrimoniales	194.700,00	0,00	194.700,00	21,62	236.788,70	2,30	242.234,84	2,30	247.806,24
6. Enajenación de inversiones reales	334.000,00	0,00	334.000,00	13,77	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00
7. Transferencias de capital	968.610,00	0,00	968.610,00	-17,41	800.000,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
9. Pasivos financieros	1.946.222,00	0,00	1.946.222,00	-46,66	1.038.128,26	-100,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	45.264.862,00	0,00	45.264.862,00	1,50	45.941.591,73	-1,51	45.250.161,56	3,18	46.687.067,97

CAPITULOS DE GASTOS									
1. Gastos de personal	15.236.892,00	0,00	15.236.892,00	2,10	15.556.866,73	3,30	16.070.243,33	4,30	16.761.263,80
2. Gastos en bienes ctes y servicios	15.777.610,00	0,00	15.777.610,00	0,00	15.777.610,00	2,30	16.140.495,03	2,30	16.511.726,42
3. Gastos financieros	450.000,00	0,00	450.000,00	3,10	463.950,00	3,30	479.260,35	3,30	495.075,94
4. Transferencias corrientes	6.163.165,00	0,00	6.163.165,00	0,00	6.163.165,00	16,90	7.204.917,80	2,30	7.370.630,90
6. Inversiones reales	2.939.195,00	0,00	2.939.195,00	15,34	3.390.000,00	-16,37	2.835.000,00	0,00	2.835.000,00
7. Transferencias de capital	358.000,00	0,00	358.000,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
9. Pasivos financieros	4.250.000,00	0,00	4.250.000,00	5,88	4.500.000,00	-40,00	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
TOTAL GASTOS	45.264.862,00	0,00	45.264.862,00	1,50	45.941.591,73	-0,92	45.519.916,51	2,73	46.763.697,06

Remanente de Tesorería a 31/12/2011

ESCENARIO PRESUPUESTARIO - RESULTADOS

DERECHOS LIQUIDADOS

IMPORTES POR CAPITULOS	Año Base	Variaciones anuales		
	2012	2013	2014	2015
CAPITULOS DE INGRESOS				
1. Impuestos Directos	9.378.500,00	9.575.448,50	9.795.683,82	10.020.984,54
2. Impuestos indirectos	550.000,00	811.550,00	580.215,65	843.560,61
3. Tasas y Otros ingresos	7.953.855,00	8.120.885,96	8.120.885,96	8.120.885,96
4. Transferencias corrientes	23.848.975,00	24.888.790,31	26.041.141,30	26.983.830,62
5. Ingresos patrimoniales	194.700,00	236.788,70	242.234,84	247.806,24
6. Enajenación de inversiones reales	334.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
7. Transferencias de capital	968.610,00	800.000,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
9. Pasivos financieros	1.946.222,00	1.038.128,26	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	45.264.862,00	45.941.591,73	45.250.161,56	46.687.067,97

OBLIGACIONES RECONOCIDAS

CAPITULOS DE GASTOS				
1. Gastos de personal	15.236.892,00	15.556.866,73	16.070.243,33	16.761.263,80
2. Gastos en bienes ctes y servicios	15.777.610,00	15.777.610,00	16.140.495,03	16.511.726,42
3. Gastos financieros	450.000,00	463.950,00	479.260,35	495.075,94
4. Transferencias corrientes	6.163.165,00	6.163.165,00	7.204.917,80	7.370.630,90
6. Inversiones reales	2.939.195,00	3.390.000,00	2.835.000,00	2.835.000,00
7. Transferencias de capital	358.000,00	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
9. Pasivos financieros	4.250.000,00	4.500.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
TOTAL GASTOS	45.264.862,00	45.941.591,73	45.519.916,51	46.763.697,06

MAGNITUDES AGREGADAS	Año Base	Variaciones anuales		
	2012	2013	2014	2015
Ingresos corrientes (1)	41.926.030	43.633.463	44.780.162	46.217.068
Gasto corriente no financiero (2)	37.177.667	37.497.642	39.415.656	40.643.621
Ahorro bruto (3)=(1)-(2)	4.748.363	6.135.822	5.364.505	5.573.447
Cargas financieras (4)	4.700.000	4.963.950	3.179.260	3.195.076
Ahorro neto (5)=(3)-(4)	48.363	1.171.872	2.185.245	2.378.371
Ingresos no financieros (6)	43.228.640	44.813.463	45.160.162	46.597.068
Gastos no financieros (7)	40.924.862	41.351.592	42.729.917	43.973.697
Cap./nec. de financiación (8)=(6)-(7)	2.303.778	3.461.872	2.430.245	2.623.371
Variación de activos financieros (9)	0	0	0	0
Variación de pasivos financieros (10)	-2.303.778	-3.461.872	-2.700.000	-2.700.000
Resultado presup. del ejercicio (11)=(8)-(9)+(10)	0	0	-269.755	-76.629
Remanente de Tesorería	0	0	-269.755	-346.384
RATIOS				
Ahorro bruto	11,33%	14,06%	11,98%	12,06%
Ahorro neto	0,12%	2,69%	4,88%	5,15%
Nivel de endeudamiento	11,21%	11,38%	7,10%	6,91%
Margen de endeudamiento	1,02%	19,10%	40,74%	42,67%
Gastos de funcionamiento	88,67%	85,94%	88,02%	87,94%
Nivel de inversión	6,55%	6,55%	5,39%	5,25%
Remanente de tesorería	0,00%	0,00%	-0,60%	-0,75%