

***GETARIAKO UDALA / AYUNTAMIENTO DE GETARIA***

***Idazkari-kontuhartzailearen Txostena***

***LIKIDAZIOA***

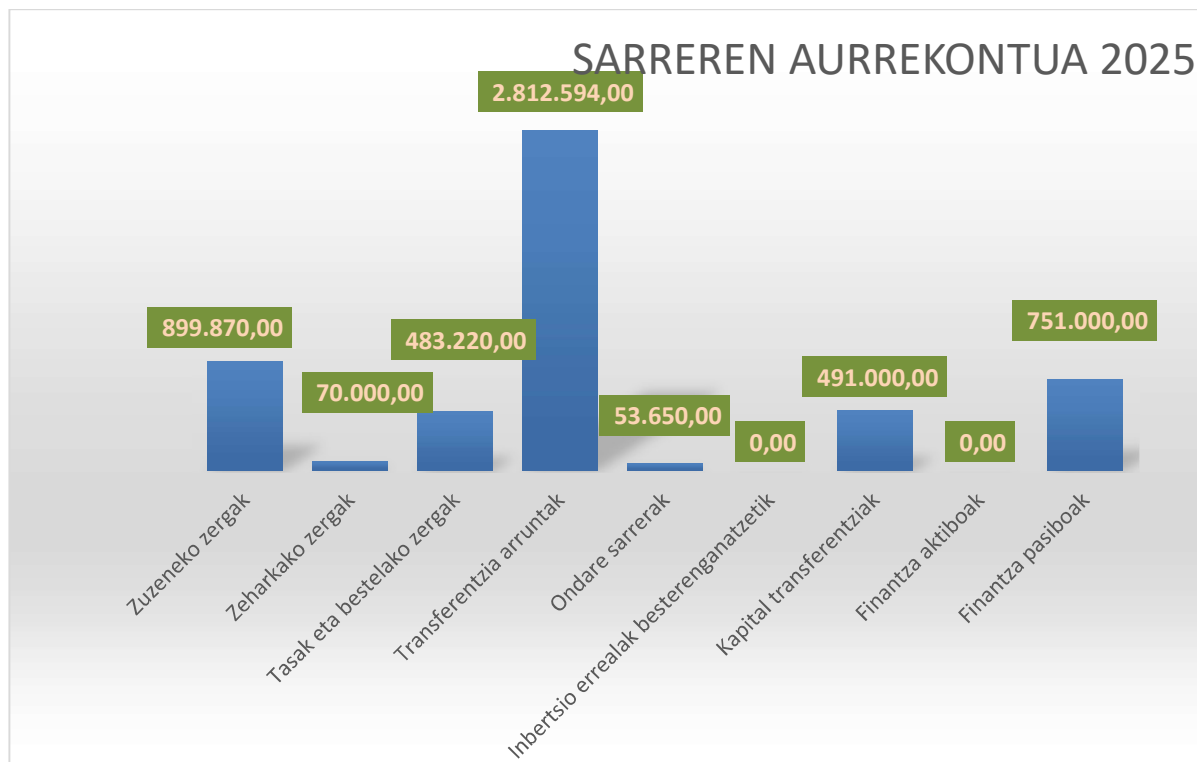
***Ejercicio 2025 Ekitaldia***

Getariako Udal honetako Idazkari-kontuhartzaileak, 2025eko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez:

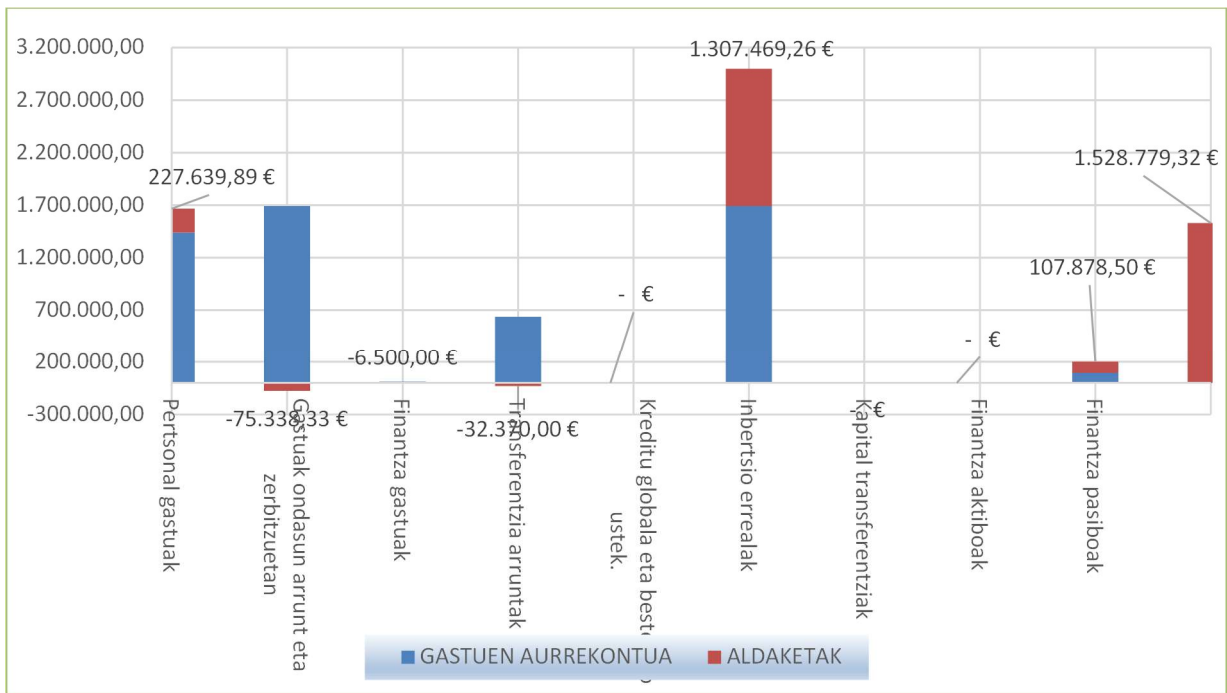
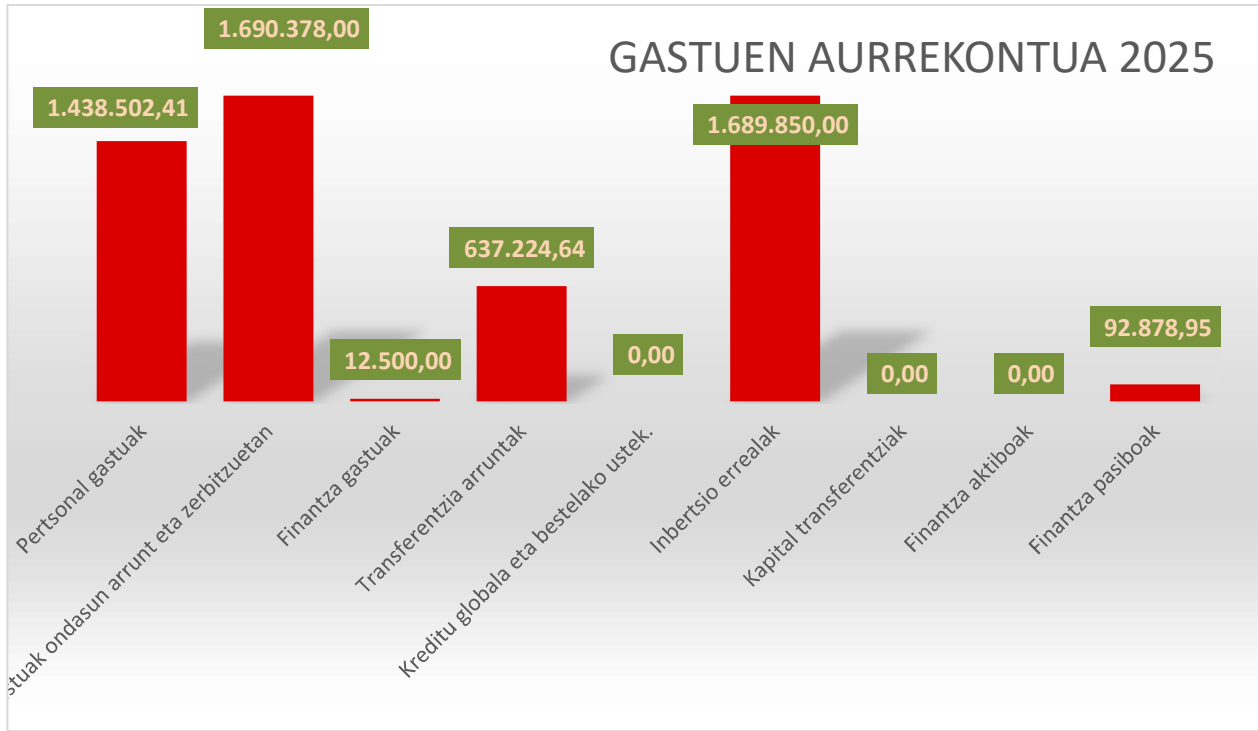
### TXOSTENA

Getariako Udal honen 2025eko aurrekontua Udal Batzarrak 2024ko azaroaren 29an hartutako Erabakiaren bidez onartu zuen. Bertan baimendu diren ordainketako kredituen zenbatekoa eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena ondoko hauek izan ziren:

	<u>GASTUAK</u>
Hasierako aurrekontua:	5.561.334,00 €
Kreditu gaikuntzak:	63.700,00 €
Kreditu txertaketak	1.096.880,93 €
Bajak deuseztapenengatik:	- €
Kreditu gehigarriak:	368.198,39 €
Kredituen transferentziak	- €
Behin-betiko aurrekontua:	<b><u>7.090.113,32 €</u></b>



## GASTUEN AURREKONTUA 2025

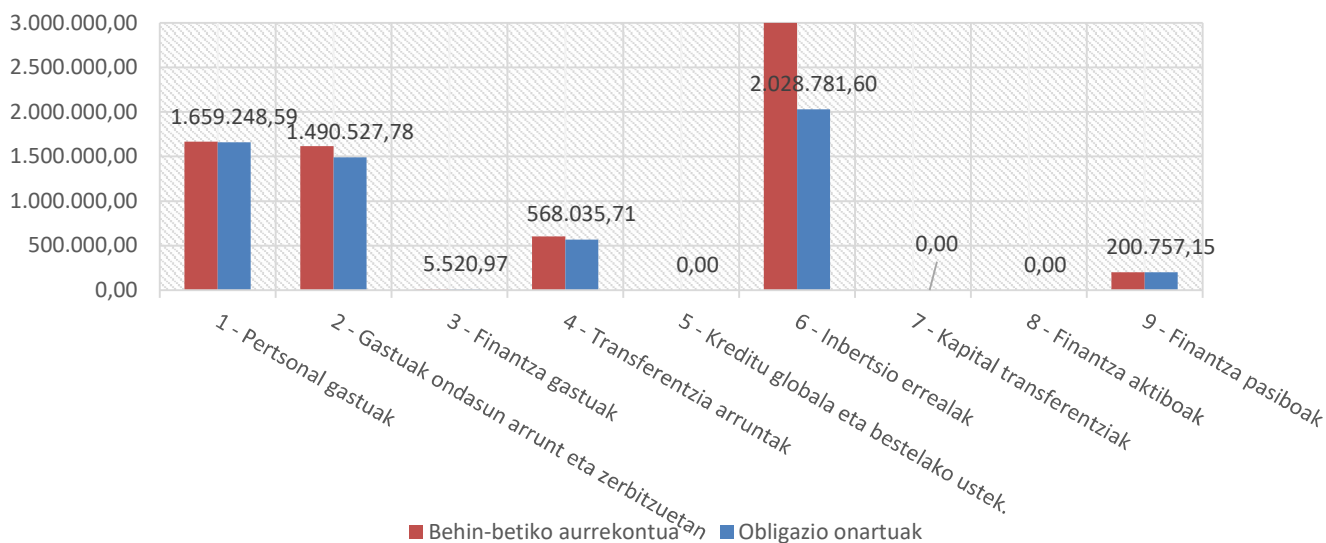


## 1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA

Goian adierazi diren ordainketako kredituen kargura onartutako obligazioak ondokoak dira, ehunekotan eta kapituluak, aurtengo ekitaldian nahiz aurreko urtekoan:

Kapitulua	2025			2024		
	Behin-betiko aurrekontua	Obligazio onartuak	%	Behin-betiko aurrekontua	Obligazio onartuak	%
1 - Pertsonal gastuak	1.666.142,30	1.659.248,59	99,59	1.476.559,11	1.442.883,05	97,72
2 - Gastuak ondasun eta zerbitzuetan	1.615.039,67	1.490.527,78	92,29	1.849.221,15	1.664.221,03	90,00
3 - Finantza gastuak	6.000,00	5.520,97	92,02	12.265,48	11.505,45	93,80
4 - Transferentzia arruntak	604.854,64	568.035,71	93,91	580.263,17	511.815,31	88,20
5 - Kreditu globala eta best.	0,00	0,00	0,00	100.275,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	2.997.319,26	2.028.781,60	67,69	3.589.906,87	1.563.184,59	43,54
7 - Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	200.757,45	200.757,15	100,00	94.578,95	94.538,22	99,96
	<b>7.090.113,32</b>	<b>5.952.871,80</b>	<b>83,96</b>	<b>7.703.069,73</b>	<b>5.288.147,65</b>	<b>68,65</b>

### GASTUAK 2025 : Behin-betiko aurrekontua / Obligazio onartuak



Oro har onartutako obligazioak ia aurreikusitako prebisio guztia gauzatu dute %83,00a gaindituz, 1,2,3 eta 4 Kapituluak %92tik gorako exekuzioa izan dute, 9. Kapituluak %100koa izan du. Aldiz 6. Kapituluak (inbertsioak) izan du exekuzio maila baxuena %67,69ko exekuzioarekin. Kapitulua honetan izan behar dugu urte amaieran hainbat inbertsioen gastuen kredituak baimen eta erabilera fasean geratu direla (AD dokumentuak). Inbertsio gastu hauek 2026 urtean zehar exekutatzen joango dira. Horretarako kreditu txertaketaren espedientea tramitatuko da.

Bereziki, ondorengo kontusail hauek izan dira gauzatze %a gutxitu dutenak 6. Kapituluan:

9510.622.342.00.01 2025 KIROLDEGI AURREAN ESTALKIDAREN INSTALAZIOA,

Hasierako kreditua: 751.000,00€  
Behin-betiko kreditua: 831.000,00€ Exekuzioa: 412.925,63€

Udal kiroldegi aurrean, kirolestarako eremu erdia harturik, estalkiaren instalazioa egiteko proiektua egin eta lanak esleitu dira 2025 urtean. Lanak exekutatzeko esleipena Iparragirre erakuntzak, s.l. enpresak irabazi zuen, 756.256,00€tan.

Instalazioaren zuzendaritza lanei dagokionez ADI bulegoak enpresa izan zen kontratuaren irabazlea, guztira 27.976,71€.

Abenduak 31an oraindik lanak amaitzeko geratu ziren, exekutatutakoa 397.345,00€ eta AD fasean 358.904,94€

Bestalde, eremu honetarako saskibaloi kanasta duen porteriak erosteko kontratua onartu da, guztira 11.406,00€, erosketa hau ere burutzeko dago.

9500.622.334.00.01 2025 ESPAZIO AUTOGESTIONATUA,

Hasierako kreditua: 224.050,00€  
Behin-betiko kreditua: 224.050,00€ Exekuzioa: 0,00€

Aldamar parkeko Turismo bulego zaharreko lokala birgaituko da gazte eta kultur eragileentzako espazio auto gestionatua bihurtzeko.

Birgaitze lanak 2025 eta 2026 urteetan burutzeko esleipena tramitatu da eta Iparragirre Eraikuntza Lanak, s.l. enpresa izan da kontratua lortu duena, guztira 429.550,00€.

Aurrekontu partidak honela banatu dira 2 urteetan:

9500.622.334.00.01 2025	224.050,00
9500.622.334.00.01 2026	210.000,00

Esleipena 2025eko urte amaieran egin da eta ondorioz lanak 2026an burutuko dira guztiz.

9600.622.342.00.01 2022 HIRIGINTZA JARDUKETAK,

Hasierako kreditua: 166.500,00€  
Behin-betiko kreditua: 201.500,00€ Exekuzioa: 201.136,98€

Partida honetan hainbat hirigintzako jarduketak aurreikusi ziren urtean zehar exekutatzen joateko. Burututako jarduketa garrantzitsuenak hauek izan dira:

- \* Menditxo plazako haur parkearen instalazioa, 31.393,58€
- \* Aldamar parkearen konponketa lanaki, 25.295,66€
- \* Herrerietako kaleko asfaltoaren konponketa 17.467,56€
- \* Santanapeko balkoien barandak aldatzea, 16.960,57€
- \* Bake Epaitegiaren bulego berriaren manpara itxitura, 8.695,85€
- \* Haize boladak kaltetutako baranda eta kristala aldatu, c.b .14an, 7.175,30€ + 6.171,00€
- \* Katu koloniarentzat etxolak eta kartel informatiboak, 3.920,40€
- \* C.B. 14ko igogailuaren pasagunerako material elektrikoa, 3.013,97€
- \* Kultur etxeko 2. Solairuko gortinak aldatzea, 4.621,74€
- \* Koxkadun zebra bidea egitea sahatsaga kalean, 7.066,40€
- \* Askizuko bide zaharraren eraberritze lanak, 48.396,37€ (AD fasean)
- \* Aldamar parkeko haur jolasen mantenua, 3.448,50€ (AD fasean)

Burutu diren gastuak udal ekipamendu eta instalazioen mantenurako gastuak izan dira batez ere, eta aurreikusitako gastuak ia guztia exekutatu dira.

Zerrendatutako azken 2ak AD fasean geratu dira (48.396,37€ + 3.448,50€), lan hauek 2026 urte hasieran burutuko dira.

9600.609.133.00.01 2023 PORTU EREMUKO LANAK,

Hasierako kreditua: 350.000,00€  
Behin-betiko kreditua: 350.000,00€ Exekuzioa: 206.226,65€

Partida honetako kreditua portu eremuan egin beharko diren lanak burutzeko da. Aurrekontua onartzean ez dago zehaztuta zein lan burutuko diren, beti sortzen diren beharren arabera edo Portu zerbitzuarekin adostutako lanen arabera. Horregatik partidak exekuzio murriztua izan du.

Hirigune eta portuaren arteko ezpondak egonkortu, 106.501,00 + 22.365,21€+ 24.318,80€ + 13.840,20€ + 1.812,92€

Hirigune eta portuaren arteko ezpondak egonkortuko lanan zuzendaritza, 7.865,00€

Gaztetapetik porturako bidean seinalizazio horizontalaren margoketa, 14.990,70€

Portuko TAO zerbitzuaren pegatinak egitea, 1.087,79€

Artzapeko proiektu eskulturikoaren atariko estudio lanak, 1.815,00€

Gaztetapeko semaforoa berritzea, 1.231,78€

Salbatore jaietarako barraken okupazioaren tasa, 8.401,99€

Hirigune eta portuaren arteko ezpondaren egonkortze lanak izan dira partidako kreditu handiena erabili duena, guztira 168.838,13€ + zuzendaritza 7.865,00€

9600.600.133.00.01 2025 ASKIZUN LURSAILAREN EROSKETA,

Hasierako kreditua: 0,00€  
Behin-betiko kreditua: 33.000,00€ Exekuzioa: 32.070,05€

Askizuko frontoiaren atzekaldeko aparkalekuaren jabea Donostiako Gotzaitegia zen. Naiz eta erabilpean publikoa izan udalak ezin izan ditu eraberritze edo egokitze lanik burutu. Beraz aparkalekua osatzen duen lursaila eroste erabaki zuen Udalak, horrela frontoi inguruko urbanizazio lanak burutu ahal izango ditu. Lursaila guztira 2560 m2 ditu eta erosketaren prezioa 31.627,20€

Bilaketa Itzulpideak									
Ekitaldia: 2025		Hasierako data:			Amaierako 2026/03/12				
Partidak: 1 9600.600.133.00.01 2025 (1903)		ASKIZUN LURSAILAREN EROSKETA							
Has.ko aurrek.	B. betiko aurrek.	RC + Baimendua	Erabilgarria	Xedatua	Obligazioa	Ordainketa			
0,00	33.000,00	32.070,05	929,95	32.070,05	32.070,05	32.070,05			
1 9600.600.133.00.01 2025 (1903) ASKIZUN LURSAILAREN EROSKETA									
Siglak	Kode Deszent.	Kode Kontablea Jaukitipen kodes / Ordainketa	Data	Hirugarrena	NA	Egoera	Deskribapena	Egoera	Zenbatekoa
ADO		12 2025-00-000546-000 22 2025-00-000924-000	01/07/2025	6729 - DONOSTIAKO GOTZAITEGIA	R2000011C		ASKIZU ALUZOKO 776 ZENBAKIDUN ERREGISTRO-FINKAREN EROSKETA ( 2.396 M2 X 13,20E )		31.627,20

9600.622.151.00.01 2025 PROIEKTUEN IDAZKETA,

Hasierako kreditua: 116.300,00€  
Behin-betiko kreditua: 116.300,00€ Exekuzioa: 104756,96€

Partida honen kargura egindako lanak hauek izan dira:

- \* Bizitegi-merkatuko tentsio eremu izendatzeko diagnostikoa, 16.879,50€
- \* Hiri Antolamenduaren Plan Orokorren idazkedta, 60.000,00€  
Plan honen idazketaren kontratua Santiago Peñalbari esleitu zitzaion, guztira 355.000,00€tan eta 3 urtetan egiteko lana izango da.
- \* Aldamar parkean egin behar diren lanen aholkularitza teknikoa, 4.416,50€  
Aldamar parkeko eraikinak hainbat arazo ditu ur isuriekin, eraikinaren gaineko plazaren mantenua Udalaren kargurako da eta erabilera publikoa du. Eraikinak jasaten dituen ur arazoak ekiditeko hainbat lan burutu behar dira eta horrentarako aholkularitza teknikoa kontratatu da.
- \* Plan Orokorren aldaketa puntuala, azken zatia, 6.171,00€  
Potzuaga-gainako plan orokorraren aldaketa puntualaren idazketa lanak hasi ziren 2024 urtean eta 2025ean amaituko dira.
- \* Iturzaeta eskolako konponketen balorazioa ekonomikoa, 5.566,00€
- \* Hilerriko partzelak identifikatzeko jasotze topografikoa, 1.355,20€

9600.623.425.00.02 2025 ENERGIA ETA INGURUGIROA,

Hasierako kreditua: 70.000,00€  
Behin-betiko kreditua: 70.000,00€ Exekuzioa: 11.779,62€

Partida honen kargura egindako lanak hauek izan dira:

- \* San Anton Mendiko interpretazio panelen diseinu eta instalazioa, 10.845,52€

Beste aldetik, Alde Zaharreko argiteria berrizatzeko esleipena habian dago eta momentuz A fasean. 2026an amaituko da kontratazioa eta lanen exekuzioa, guztira 55.000,00€eko aurrekontuarekin

9800.609.439.00.01 2025 TOKI GARAPENA – HERRI IDENTITATEA,

Hasierako kreditua: 10.000,00€  
Behin-betiko kreditua: 24.000,00€ Exekuzioa: 14.048,10€

Partida honen kargura egindako lanak hauek izan dira:

- \* Getariako amama, Haitze kaleko murala, 14.048,10€  
San Roke kalea 23 eraikinaren ego aldeko fatxadan, Haitze kalean, margotu da "amama" irudia.

9800.622.333.00.01 2025 ZARAUTZ JAUREGIA EGITASMOA,

Hasierako kreditua: 0,00€  
Behin-betiko kreditua: 103.700,00€ Exekuzioa: 80.182,19€

2024 urtean amaitu zen Zarautz Jauregia eraikinaren eraberritze lan arkitektonikoa. 2024 urtean ere eraikineko espazio museistikoaren lanak burutzeko esleipena egin zen, baina ez ziren lanak hasi 2025 urtea arte. Lan hauez gain, eta espazio museistikoa osatzeko beste hainbat instalazioa eta erosketak burutu dira ( Altzariak, aplikazio informatikoak, soinu ekipoa, etab.)

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

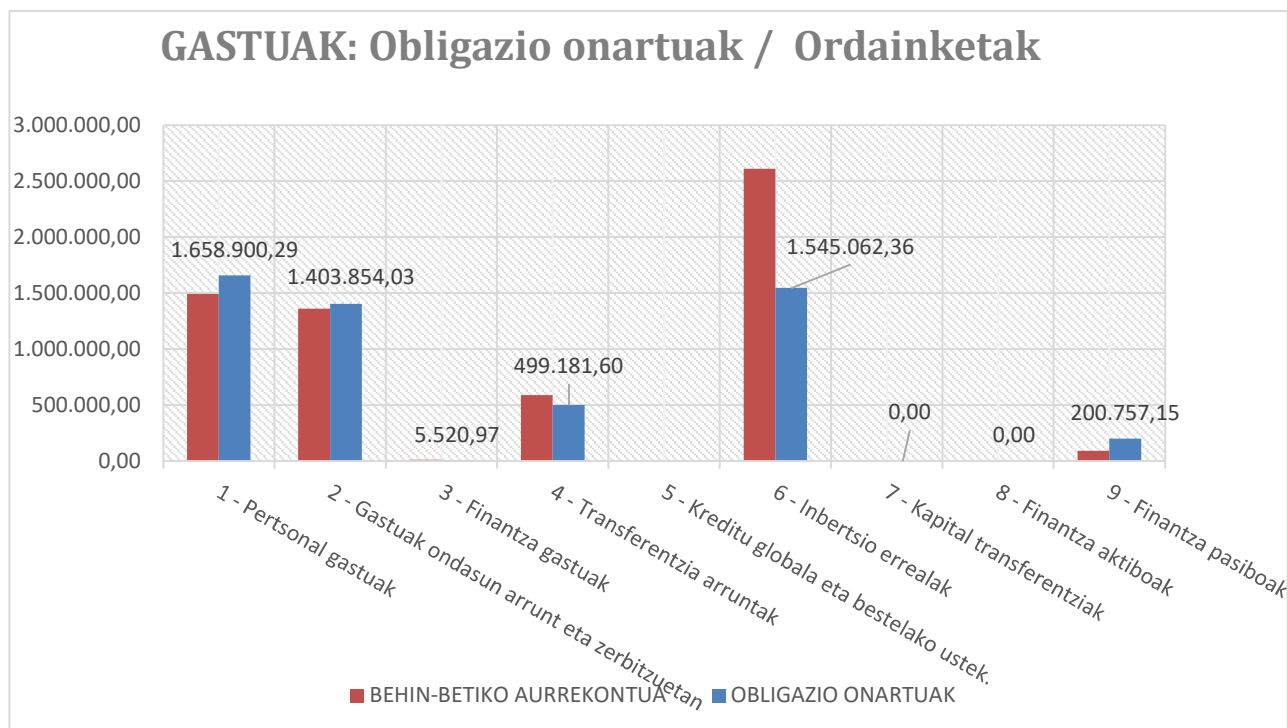
GAUZATZE FASEA	2025 EKITALDIA		2024 EKITALDIA	
	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %	ZENBATEKOA EUROTAN	KREDITUEN GUZTIZKOAREN %
Obligazio onartuak (O fasea)	2.028.781,60	67,69	1.563.184,59	43,54
Gastu erabiliak (D fasea)	2.568.796,51	85,70	2.783.115,31	77,53
Gastu baimenduak (A fasea)	2.847.846,51	95,01	2.783.115,31	77,53
Kredituak, guztira	2.997.319,26	100,00	3.589.906,87	100,00

Kreditu guztitik baimendu eta erabilitako gastuak ( A edo D faseak) %95 eta %85,74ra iritsi dira. Bestalde baimendutako hainbat gastu esleiturik daude baina abenduak 31an exekutatzeko oraindik, "O" fasera beraz %67,69 besterik ez da iritsi eta 2026ko aurrekontuan txertatuko dira exekuzioa %95,01era iritsi arte.

## 2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

Aurrekontuko obligazio onartuengatik ordainketek ondoko portzentaiak agertzen dituzte kapituluak, bai aurtengo ekitaldian bai aurrekoan ere:

Kapitulu	2025			2024		
	Onartutako eskubideak	Ordainketak	%	Onartutako eskubideak	Ordainketak	%
1 - Pertsonal gastuak	1.659.248,59	1.658.900,29	99,98	1.442.883,05	1.442.883,05	100,00
2 - Gastuak ondasun eta zerb.	1.490.527,78	1.403.854,03	94,19	1.664.221,03	1.573.004,45	94,52
3 - Finantza gastuak	5.520,97	5.520,97	100,00	11.505,45	11.505,45	100,00
4 - Transferentzia arruntak	568.035,71	499.181,60	87,88	511.815,31	471.351,22	92,09
5 - Kreditu globala eta best. ust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak	2.028.781,60	1.545.062,36	76,16	1.561.520,84	1.304.934,87	83,57
7 - Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	200.757,15	200.757,15	100,00	94.538,22	94.538,22	100,00
	<b>5.952.871,80</b>	<b>5.313.276,40</b>	<b>89,26</b>	<b>5.286.483,90</b>	<b>4.898.217,26</b>	<b>86,13</b>



Onartutako obligazioetatik 1. Kapituluak ia %100 ordaintzea lortu da urtearen amaieran (soldatak, aseguruak, etab.). 2. Kapituluak % 94,00tik gora ordaindu da abenduak 31 arte. (material erosketa, mantenua, zerbitzuak, diru-laguntzak). 3. Kapituluak (maileguen interesak eta kontuko saldoen komisioak) ordainketak egunean aurkitzen dira guztiz.

4. kapituluari dagokionez abenduak 31an %87,88 lortu da ordaintzea, hainbat diru-laguntzaren 2. zatia ordaintzeko epea 2026ko otsaila arte delako batez ere.

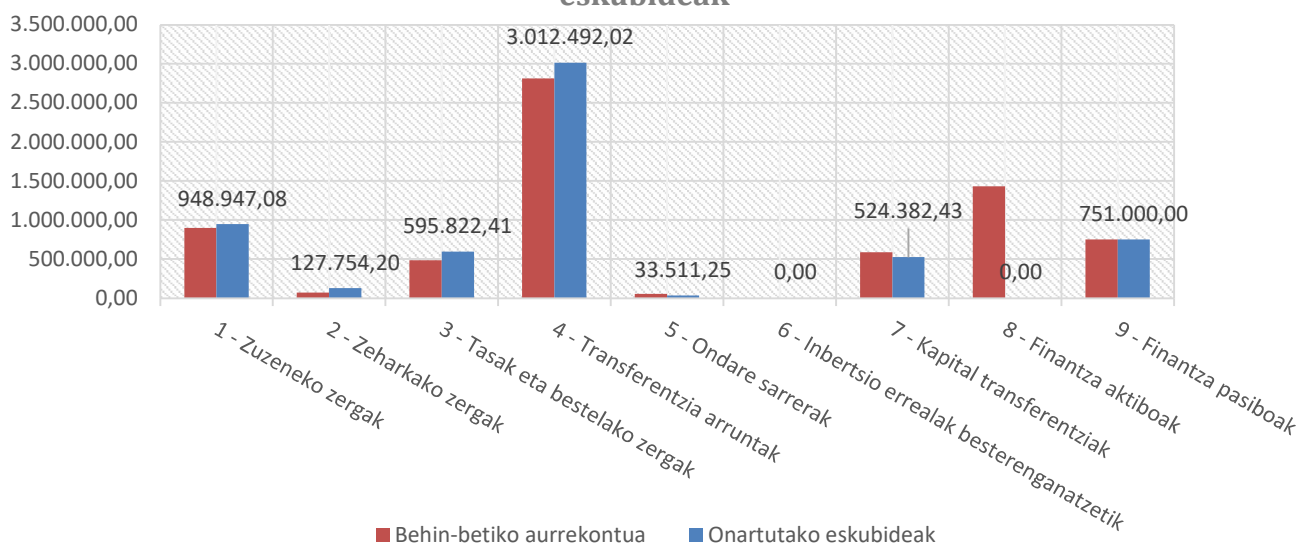
6. kapituluari dagokionez (Inbertsioak) ordainketak %76,16 iritsi dira, ordaintzeko geratu diren kontuak onartzeko daude abenduak 31an, hirigintzako onarpenaren zain eta baita udal batzarraren onarpenaren zain.

### 3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA

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

Kapitulua	2025			2024		
	Behin-betiko aurrekontua	Eskubide Onartuak	%	Behin-betiko aurrekontua	Eskubide onartuak	%
1 - Zuzeneko zergak	899.870,00	948.947,08	105,45	882.765,00	928.850,77	105,22
2 - Zeharkako zergak	70.000,00	127.754,20	182,51	70.000,00	67.628,48	96,61
3 - Tasak eta bestelako zergak	483.220,00	595.822,41	123,30	477.048,07	538.575,16	112,90
4 - Transferentzia arruntak	2.812.594,00	3.012.492,02	107,11	2.855.952,99	2.820.927,43	98,77
5 - Ondare sarrerak	53.650,00	33.511,25	62,46	56.650,00	57.047,74	100,70
6 - Inbertsio errealak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Kapital transferentziak	586.370,00	524.382,43	89,43	1.859.549,93	1.490.435,73	80,15
8 - Finantza aktiboak	1.433.409,32	0,00	0,00	501.103,74	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	751.000,00	751.000,00	100,00	1.000.000,00	0,00	0,00
	<b>7.090.113,32</b>	<b>5.993.909,39</b>	<b>84,54</b>	<b>7.703.069,73</b>	<b>5.903.465,31</b>	<b>76,64</b>

**SARRERAK 2025: Behin-betiko aurrekontua / Onartutako eskubideak**



Sarrerren prebisioretan izan diren desbiderapenak, hau da, behin-betiko prebisioren eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluak jaso dira azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan.

Sarrera arrunten eskubide onartuak ( 1, 2, 3 eta 4. Kapituluak) orotara, batz bestek % 100a soberan gainditu dituzte aurreikuspenak, %108,62tik %182,51 bitartean hain zuzen. 7. Kapituluak aldiz %89,43an bete dira aurreikuspenak, eta aipagarria da betekizun ez dela izan aurreikusitako diru-laguntzengatik, aurrerago ikus dezakegu kapitulu honen informazioa.

### 1. Kapitulua. Zerga zuzenak.

Zuzeneko sarrerak %108,53ko diru-bilketa izan du, igoera batez ere Higiezinaren gaineko zerga (kontribuzioa) likidazioei ezker izan da (Hirilurra +40.858,54€ % 6,89 eta landalurra +1.875,09 %18,83).

Jarduera ekonomikoen gaineko zergak aldiz aurreikuspenak %86,87 besterik ez dute bete.

Ibilgailuen gaineko zergak ere %8,56an gainditu du aurreikusitako prebisioak, baina 7.667,00€ kobratzeke geratu dira. 2026 urtean zordunen zerrenda Foru Ogasunera bidali zaio exekutiba prozeduran kobratu ahal izateko.

Hurrengo ekitaldiei begira 1. Kapituluko aurreikuspenak eguneratu beharko dira jasotako diru-bilketaren datuak ikusi ondoren.

### 2. Kapitulua. Zeharkako zergak.

Eraikuntza, instalazio eta obren g. zergak %182,51ko exekuzioa lortu da, aurreikuspena 70.000,00 eurotan finkatu da. Zerga honen bilketaren norabidea oso aldakorra izaten da, ezin da zehaztu aurrekontuko benetako aurreikuspena, horregatik finkatu da 70.000,00€tan azken urteetan bezala. 2025 urtean emandako obra baimenen zerga 127.754,20rako iritsi da.

### 3. Kapitulua. Tasak eta bestelako zerga.

Kapitulu honek ere %100aren exekuzioa gainditu du, %123,30 hain zuzen. Oro har 3. Kapituluko ohiko eskubide onartuen exekuzioa %95a lortu du batz bestea.

Partida hauek izan dira bereziki eta nabarmen gainditu dutenak kapitulu hau:

0000.312.000.000.99 Bestelako prezio publikoak. Udalak portuko TAO zerbitzuaren kudeaketarako gastuak bere gain hartzen ditu eta finantzatzeko bildutakoaren zatiarekin geratzen da eta partida honetan jaso. Partidaren aurreikuspena 38.241,59 eurotan gainditu da.

0000.380.000.00.01 Itxitako aurrekontuen itzulketak. Partida honetan ez zen aurreikuspenik egin 2025 ekitaldian. Bilketa 19.212,79€koa izan da. Elan-Euskadi ONG hirugarren mundurako proiektuentzat dirulaguntza jasotzen du urtero eta 2025an jakinareazi du ez dituela aurreko urteko proiektu batzuk burutu eta ondorioz diru-laguntza zatiak itzuli ditu ( 9.330,00€ + 9.330,00€)

0000.391.000.00.01 Isunak. Azken urteetako isunen zergabilketaren joera ikusirik, aurreikuspena murrizten joan da. 2025an bildutakoa 134.106,73€ izan dira, aurreikuspenak 79.000,00€ izanik bilketa %70 gehiago.

### 4. Kapitulua. Transferentzi Arruntak.

Kapituluak orokorrean %108,62ko bilketa izandu du.

#### 0000.400.000.00.01 Estatuko bestelako transferentziak.

Partida honetan Estatuko zerga ez itunduetan bildutakoa jasotzen da. Aurreikuspena 2.900,00€koa zen. 2025 urtean ohiko bilketan 2.818,92 euro jaso dira, eta 2024 urteko likidazioari dagokionez 1.969,58€, guztira 4.778,50, aurreikuspenen %165a.

0000.420.000.00.01 Foru Aldundiaren transferentziak

Udal finantzaketarako foru fondoaren bilketa %104,32 geratu da ( 2.663.481,50€). Foru Aldundiak 2025ean izan duen diru-bilketaren ondorioz Foru Fondoaren likidazioa positiboa izan da eta Udalarentzat foru fondoaren bilketa 110.386,94€ gehiago.

0000.420.000.00.99 Foru Aldundiaren bestelako dirulaguntzak 70.500,00€.

Aurreikusitako laguntzak:

<i>foru alundia</i>	<b>70.500,00 €</b>	<b>155.291,50 €</b>
<i>FA etxez etxeko lag</i>	16.000,00 €	19.757,98 €
<i>FA euskara plana</i>	2.000,00 €	- €
<i>FA sorospen zerb.</i>	10.600,00 €	34.339,96 €
<i>FA biometria</i>	25.000,00 €	26.077,19 €
<i>Gizarte ongizate</i>	4.900,00 €	- €
<i>FA bestelakoak</i>	12.000,00 €	5.384,13 €
<i>FA Turismo jarduerak</i>	- €	10.000,00 €
<i>FA HaPO</i>	- €	42.662,24 €
<i>FA Elkanon Monumentua</i>	- €	17.070,00 €

Partida honen eskubide onartuak %220.27an gainditu ditu aurreikuspena, 155.291,50€. Besteak beste, ohiko diru-laguntzaz gain HAPOn idazketagatik 42.662,24€ko laguntza jaso da. Baita Turismo sailako diru-laguntza zuz4ena 10.000,00€ ( Zarauz jauregirako 3D Erdi Aroko erakusketa birtualarentzat), Elkanoren Monumentuaren mantenturako Foru Aldunditik 17.700 euro, eta azkenik Sorospen zerbitzuagatik ( gaur egun hondartzen kudeaketa integrala) 34.339,96€, azken urteetan jasotakoaren hirukoitza.

0000.430.000.00.01 Udaleko transferentzi arruntak

Partida honetan Urola kostako Mankomunitatearen gerakinaren itzulketen zenbatekoak jaso dira ( 48.345,77€ + 18.750,00€), guztira 67.095,77€.

0000.410.000.00.01 A.E.ko Transferentzi Arruntak, 137.872,00€

Partidako aurreikuspenak ( 137.872,50€) %93,64 eurotan bete dira. Ez da bete batez ere Musika Eskolako diru-laguntza, aurreikusitako 87.000,00€ 68.775,83€tan geratu da. Dirulaguntza honen zenbatekoa soberan aurreikusi da aurrekontuetan.

Turismo Bulegoko diru-laguntzari dagokionez, Zarautz Jauregian kokatu ondoren bulegoaren kalifikazioa aldatu du E.Jaurlaritzak eta ondorioz diru-laguntza 6.000€tik 18.200,00€tara handitu da.

Gainerako aurreikuspenak, batz bestea, bete dira.

	<i>2025</i>	<i>Bilketa</i>
<i>eusko jaurlaritza</i>	<b>137.872,00 €</b>	<b>126.289,78 €</b>
<i>EJ aes laguntzak</i>	35.000,00 €	31.891,00 €
<i>EJ liburutegi funtsak</i>	2.000,00 €	3.591,00 €
<i>EJ musika eskola</i>	87.000,00 €	68.775,83 €
<i>EJ bake epaitegia</i>	1.872,00 €	1.615,00 €
<i>EJ basketour</i>	6.000,00 €	18.200,00 €
<i>Besteak</i>	6.000,00 €	2.216,95 €

## 7. Kapituluua. Kapital transferentziak.

Kapitulu honetan 6. Kapitulukuan jasotako inbertsioak burutzeko udalak eskatutako diru-laguntzak jasotzen dira. 2025 urterako hauek izan dira aurreikusitako laguntzak:

0000.710.000.00.01 Autonomi Erkideko Kapital Transferentziak, 86.000,00€

2025		
<b>EUSKO JAURLARITZA</b>	<b>86000</b>	<b>-19157,22</b>
Zarautz jauregia ( EJ-GV)	- €	24.851,42 €
Itsaspen, kiroldegiko obrak	60.000,00 €	- €
Udalaguntza, herri eskolako proiektua	6.000,00 €	- €
EVE, transizio energetikoa	20.000,00 €	- €
Irisgarritasun plana 2020	- €	5.694,20 €

Partida honetan aurreikusitako diru-laguntzak ez dira lortu.

Itsaspen programako diru-laguntzak ez dira atera 2025ean.

Iturzaeta eskolako diru-laguntzari dagokionez 2025 urtean hitzarmena sinatu zen Eusko Jaurlaritzarekin eskolan hainbat lan burutzeko:

Erref. / Ref.	Ikastetxea / Centro	Obra kofinanzagarria / Obra cofinanciable	Egikaritze-epea / Plazo de ejecución (hilabeteak / meses)	Onartu daitekeen gehienezko aurrekontua / Máximo presupuesto a aprobar (€)	Onartu daitekeen finantzaketa / Financiación que podría ser aprobada (€)
337	CEIP Iturzaeta HLHI	Instalazio elektrikoaren mantenua	-	2.320,11 €	1.392,07 €
340	CEIP Iturzaeta HLHI	Berogailuen erradiadore bat instalatzea	-	2.144,65 €	1.286,79 €
344	CEIP Iturzaeta HLHI	Colocación de pavimento vinílico en aula	-	3.593,25 €	2.155,95 €

Energiari buruzko diru-laguntza ere Alde zaharreko argiteriaren berritze lanei lotuta zegoen eta lan hauek abenduak 31an oraindik esleipen tramitean aurkitzen dira, beraz honi lotutako diiru-laguntza ere eskatzeko dago.

Bestalde, Zarautz Jauregiari dagozkion obrak amaitu ondoren eta likidazioa egin ondoren Eusko Jaurlaritzak 24.481.42 euro soberan eman zituen eta zenbateko hau itzuliko zaio.

FINANTZAZIOA					
	EUSKO JAURLARITZA	FORU ALDUNDIA	MRR	UDALA	GUZTIRA
Gastuen banaketa	%50 + %33,33 1.378.266,51 €	%50 + %33,33 1.378.266,51	796.727,16 €	33,33% 240.956,69 €	3.794.216,86 €
Dirulaguntzak	1.087.782,25 € 210.335,67 € 105.000,00 €	1.087.782,25 €	796.727,16 €	240.956,69 €	3.213.248,35 € 210.335,67 € 105.000,00 €
<b>DIFERENTZIA dirulaguntza - gastuak</b>	<b>24.851,42 €</b>	<b>-290.484,26 €</b>			<b>-265.632,84 €</b>
<b>GUZTIRA FINANTZAZIOA</b>	<b>1.378.266,51 €</b>	<b>1.378.266,51 €</b>	<b>796.727,16 €</b>	<b>240.956,69 €</b>	<b>3.794.216,86 €</b>

0000.720.000.00.01 Autonomi Erkideko Kapital Transferentziak, 55.000,00€

2025		
<b>FORU ALDUNDIA</b>	<b>55000</b>	<b>333106,5</b>
Zarautz jauregia (Foru Aldundia)	0	290484,26
HAPO	25000	42622,24
Herri bideak, seinaletika	23000	0
Biodibertsitatea, S.Anton	7000	0

Partida honetan jasotako aurreikuspenetik HAPOri dagokion diru-laguntza besterik ez da onartu eta jaso, aurreikusitako zenbatekoa 17.662,24€tan gainditu da. Diru-laguntza 30.000,00 eurokoa zen baina 12.662,24 euroko laguntza osagarria jaso da, guztira 42.662,24€. Gainerako laguntzak ez dira gauzatu. 2026 eta 2027 ekitaldietan ere 30.000,00€ko diru-laguntza eskatu ahal izango dugu.

Bestalde, Zarautz Jauregiko obren likidazioa egin eta onartu ondoren, Foru Aldundiaren diru-laguntzaren likidazioa 290.484,26 euro atera zen udalaren alde. Zenbateko hau 2026an kobratu da.

0000.799.000.00.01 Bestelakoak, 350.000,00€

Azken urteetan portuko TAO zerbitzuak eman dituen irabaziak portuko inbertsioetara bideratu behar dira. 2024 urterako inbertsioak burutzeko 350.000,00 euroko aurreikuspen partida sortu da. Udalak portuan egin beharreko inbertsioak onartzen dituen zenbatekoa sarreren aurrekontuko 0000.799.000.00.01 partida honetara pasako da 4140 kontuko dirutik (portuko funtsak), horrela portuko gastu-sarrerak orekatuta geratuko dira eta soberakinak hurrengo urteetarako baliagarri.

Hain zuzen, 2025an portuko funtsetik 209.151,15 euro pasa dira partida honetara, egindako gastu guztia finantzatuz.

Portuko inbertsioak finantzatzeko sarreren partida:

**Eragiketak partidaren arabera**

Biluzteko irizpideak		Hasierako data		Amalierako data	
Ekitaldia	2025	2025/03/15		2026/03/15	
Partidak	2 0000.799.000.00.01 2025 (337)	KANPOKOAK, BESTELAKOAK			
B. betiko aurrek.	350.000,00	Eskubide onartu garbiak	209.151,15	Bilketa likidoa	209.151,15
				Kobratzeko	0,00
				Itzulketak	0,00

Eskubide onartuak							
2 0000.799.000.00.01 2025 (337) KANPOKOAK, BESTELAKOAK							
Siglak	Kode Kontablea/Sarrera	Data	Hirugarrena	NA	Egoera	Deskribapena	Zenbatekoa
R	30 2025-00-002624-000	2025/12/10	198 - UDAL ZERGA BILKETA	00001200G		PORTUKO TAO ZERBITZUAK SORTUTAKO DIRU-SARRERAK (4140 KONTUA) . 202SEKO INBERTSI	209.151,15
I	32 2025-00-002756-000	2025/12/10	198 - UDAL ZERGA BILKETA	00001200G		PORTUKO TAO ZERBITZUAK SORTUTAKO DIRU-SARRERAK (4140 KONTUA) . 202SEKO INBERTSI	209.151,15
Kaleko totalak		<b>Eskubide onartuak</b>	209.151,15	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eskubide garbiak</b>	209.151,15
		<b>Sarrerak</b>	209.151,15	<b>R-I</b>	0,00		
Guztizkoak		<b>Eskubide onartuak</b>	209.151,15	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eskubide garbiak</b>	209.151,15
		<b>Sarrerak</b>	209.151,15	<b>R-I</b>	0,00		

Portuko TAO zerbitzuak sortutako irabazi-funtsen 4140 kontua. Urteko finantzazioa kontu honetatik bideratzen da sarreren aurrekontura (0000.799.000.00.01).

## Kontuen Nagusia

Biltezeko Irizpideak						
Kontua		4140 ENT.PUBL.BALIABIDEEN BILKET.HARTZEKODUN - 2025				
Data mota		Kontabilitate-data	Data tartea	2025/01/01 - 2025/12/31		
Data	Idazpena	Mota	Erreferentzia	Kontzeptua	Zorra	Hartzekoa
2025/01/02	01-001075	OC	68 2025-00-000008-000	APERTURA DE LA CONTABILIDAD. CUENTAS PATRIMONIALES		399.763,79
2025/01/02 EGUNEKOAK GUZTIRA				<b>Zorra guztira</b>	0,00	<b>Hartzekoa guztira</b>
2025/12/10	12-000049	I	32 2025-00-002756-000	PORTUKO TAO ZERBITZUAK SORTUTAKO DIRU-SARRERAK (4140 KONTUA)		209.151,15
2025/12/10	12-000909	RI/	32 2025-00-002916-000	PORTUKO TAO ZERBITZUAK SORTUTAKO ALDEKO SALDOA 4140 KONTURA		283.841,94
2025/12/10 EGUNEKOAK GUZTIRA				<b>Zorra guztira</b>	209.151,15	<b>Hartzekoa guztira</b>
						283.841,94

209.151,15€ko dirusarrera honetatik inbertsio hauek finantzatu dira 2025 urtean:

	<u>9600,609,333,00,01</u>	
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu. 4. ziurtagiria	- 24.318,80 €
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu-Likidazioa	- 13.840,20 €
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu (Ketarri)	- 130.679,13 €
ikerlur	Ezpondako lanen zuzendaritza (ketarri)	- 7.865,00 €
Bategin slp	Ezpondaren segurt. Koord. Plana eta bisitak	- 1.911,80 €
Bategin slp	Ezpondaren segurt. Koord. (ketarri)	- 1.132,56 €
Tesec Señalizaciones,sl	Portuan seinalizazioa - Gaztetape	- 14.990,70 €
Tesec	Portuan seinalizazioa - Malkorbe	- 13.106,16 €
Santiago Guridi	Grua zerbitzua - moto nautikoak	- 1.306,80 €
	<u>Guztira gastuak 2025</u>	- <b>209.151,15 €</b>

### 8. Kapituluak, Finantza Aktiboak.

Kapitulu honetan urtean zehar kreditu berriak sortzeko edo handitzeko erabiltzen den finantzazioa jasotzen du, diruzaintza gerakina hain zuzen.

2025ean, besteak beste, espediente hauek izan dira:

**\*\* kreditu txertaketak \*\*\*\***

- 2025KALD000003 Kreditu aldaketa (kred. Txertaketak) 1.065.210.93€  
31.670,00€  
(2024ko AD faseko partiden txertaketak, batez ere Zarautz Jauregiaren eraberritze lanak)

**\*\* kreditu gehigarriak, salbuespen erregimena \*\*\*\***

- 2025KALD000002 Kreditu aldaketa (kred. gehigarriak) 138.000,00€
- 2025KALD000009 Kreditu aldaketa (kred. gehigarriak) 87.319,89€  
(Hainbat partiden aldaketa, gehikuntzak)
- 2025KALD00014 Kreditu aldaketa (kred. Gehigarria) 35.000,00€  
(Hainbat partiden aldaketa, gehikuntzak)

**\*\* kreditu gehigarriak \*\*\*\***

- 2025KALD000007 Kreditu aldaketa (kred. Gehigarria) 107.878,50€  
(Mailegua amortizatzeko kreditua)

**\*\* kreditu gaikuntza \*\*\*\***

- 2025KALD00010 Kreditu aldaketa (kred. gaikuntza) 10.000,00€  
(Diru-laguntza finalistekin sortutako gastuentzat, Turismo saileko erdi aroko 3D aplikazioa)
- 2025KALD00012 Kreditu aldaketa (kred. gaikuntza) 53.700,00€  
(Foru Aldundiaren diru-laguntza finalistekin sortutako gastuentzat, Zarautz Jauregiko azken inbertsioen gastuak)

**\*\* kreditu transferentziak \*\*\*\***

- 2025KALD00012 Kreditu aldaketa (kred. transferentziak) 167.000,00€
- 2025KALD00013 Kreditu aldaketa (kred. transferentziak) 61.000,00€  
(Partiden arteko transferentziak)

Onarpenaren data: [2025/12/31](#) Espedientea: [2025-KALD-000013-00](#) Espediente mota: [Transferentzia](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - TRANSFERENTZIAK  
Gastuak: Gehikuntzak: 61.000,00 Gubxipenak: 61.000,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 0,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [30002](#)

Onarpenaren data: [2025/12/31](#) Espedientea: [2025-KALD-000014-00](#) Espediente mota: [Kreditu gehigarriak](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: Kreditu aldaketarako espedientea: kreditu gehigarriak - salbuespen erregimenea  
Gastuak: Gehikuntzak: 35.000,00 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 35.000,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [5](#)

Onarpenaren data: [2025/12/29](#) Espedientea: [2025-KALD-000012-00](#) Espediente mota: [Gaikuntza](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - GAIKUNTZA  
Gastuak: Gehikuntzak: 53.700,00 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 53.700,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [40002](#)

Onarpenaren data: [2025/12/05](#) Espedientea: [2025-KALD-000009-00](#) Espediente mota: [Kreditu gehigarriak](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: Kreditu aldaketarako espedientea: kreditu gehigarriak - salbuespen erregimenean  
Gastuak: Gehikuntzak: 87.319,89 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 87.319,89 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [4](#)

Onarpenaren data: [2025/11/18](#) Espedientea: [2025-KALD-000010-00](#) Espediente mota: [Gaikuntza](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: Kreditu aldaketa espedientea, Gaikuntza  
Gastuak: Gehikuntzak: 10.000,00 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 10.000,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [40001](#)

Onarpenaren data: [2025/11/13](#) Espedientea: [2025-KALD-000006-00](#) Espediente mota: [Transferentzia](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - TRANSFERENTZIAK  
Gastuak: Gehikuntzak: 167.000,00 Gubxipenak: 167.000,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 0,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [30001](#)

Onarpenaren data: [2025/10/29](#) Espedientea: [2025-KALD-000007-00](#) Espediente mota: [Kreditu gehigarriak](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - GEHIGARRIAK  
Gastuak: Gehikuntzak: 107.878,50 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 107.878,50 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [3](#)

Onarpenaren data: [2025/05/21](#) Espedientea: [2025-KALD-000003-00](#) Espediente mota: [Kreditu txertaketak](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - KREDITU TXERTAKETAK  
Gastuak: Gehikuntzak: 1.096.880,93 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 1.096.880,93 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [90001](#)

Onarpenaren data: [2025/03/20](#) Espedientea: [2025-KALD-000002-00](#) Espediente mota: [Kreditu gehigarriak](#) (Urteko aurrekontua)  
Kontzeptua: KREDITU ALDAKETARAKO ESPEDIENTEA - GEHIGARRIAK Salbuespen erregimenean  
Gastuak: Gehikuntzak: 138.000,00 Gubxipenak: 0,00 Egoera: [Kontabilizatua](#)  
Sarrerak: Gehikuntzak: 138.000,00 Gubxipenak: 0,00 Erreferentzia KE SIn: [2](#)

## 9. Kapitulua.

2025 ekitaldian kiroldegi kanpoan pistaren zati batean estalkia instalazioaren inbertsioa aurreikusita zegoen, 751.000,00€ euro inguruko aurrekontuarekin.

Inbertsioak finantzatzeko 751.000,00€ mailegua kontratatzea aurreikusi zen 9. Kapituluan honetan. Maileguaren kontratazioa Kutxabank banketxearekin sinatu da, honen eskaini zuen baldintza hoberenak.

Maileguaren zenbatekoa: 751.000,00€

Epea: 10 urte, 6 hilabeteko gabeziarekin

Interes tipoa: Euribor + %0,13

Kontratua 2025eko irailak 12an sinatu zen Kutxarekin. Abenduak 31an maileguatik 395.000,00€ erabili ziren eta gainerakoak 2026ko martxoaren 12 baino lehenago erabili beharko da, gabeziaren epea amaitu aurretik.

#### 4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK

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

Kapitulua	2025			2024		
	Onartutako eskubideak	kobro likidoak	%	Onartutako eskubideak	kobro likidoak	%
1 - Zuzeneko zergak	948.947,08	925.810,39	97,56	928.850,77	898.744,46	96,76
2 - Zeharkako zergak	127.754,20	113.785,97	89,07	67.628,48	61.033,69	90,25
3 - Tasak eta bestelako zergak	595.822,41	570.076,07	95,68	538.575,16	516.498,69	95,90
4 - Transferentzia arruntak	3.012.492,02	2.793.089,19	91,42	2.820.927,43	2.775.703,08	98,40
5 - Ondare sarrerak	33.511,25	33.139,36	98,89	57.047,74	51.255,13	89,85
6 - Inbertsio errealak besterenganaketa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Kapital transferentziak	524.382,43	189.993,93	36,42	1.490.435,73	1.324.415,82	88,86
8 - Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak	751.000,00	395.000,00	52,60	0,00	0,00	0,00
	<b>5.993.909,39</b>	<b>5.020.894,91</b>	<b>83,77</b>	<b>5.903.465,31</b>	<b>5.627.650,87</b>	<b>95,33</b>

Oro har 2025eko aurrekontuko eskubide onartuak abenduaren 31an burututako kobraketak %83,21 besterik ez dira lortu. 1,2,3,4 eta 5. Kapituluetan Kobrantza %89a gainditu dute, aldiz 7. Kapituluak izan da kobraketa gutxiena lortu duena, %36,42raino. Kapitulu hauen kobrantzan ez da inolako arazorik gertatu eta %koa handiago ez izatea gehien bat urteko azken hilabeteen egindako tasa eta zergen epeak 2026 arte luzatu direlako izan da, eta baita inbertsioen diru-laguntzak justifikatu eta kobratzeko geratu direlako, besteak beste Foru Aldundiaren diru-laguntza ( Zarautz jauregiaren egitasmoari dagokiona) 290.484,26€.

## 5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJE A
2017	2.025,60	351,89	0,00	1.673,71	0,00
2018	6.693,80	6.693,80	0,00	0,00	0,00
2019	559,42	559,42	0,00	0,00	0,00
2020	1.578,49	1.349,46	0,00	229,03	0,00
2021	2.283,55	1.000,00	108,50	1.175,05	5,00
2022	886,79	600,00	29,95	256,84	3,00
2023	35.164,82	7.139,00	15.523,37	12.502,45	44,00
2024	370.189,36	53,67	368.554,29	1.581,40	100,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>419.381,83</b>	<b>17.747,24</b>	<b>384.216,11</b>	<b>17.418,48</b>	<b>91,61</b>

Aurreko urtean itxitako gastuen partiden egoera eguneratu ondoren, 2025 urtean ordaindutako gastuak %91,61 gainditu dute.

## 6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK

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

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA-PORTZENTAJE A
2012	2.851,97	0,00	0,00	2.851,97	0,00
2013	7.873,96	0,00	0,00	7.873,96	0,00
2014	4.130,16	0,00	0,00	4.130,16	0,00
2015	6.279,44	0,00	0,00	6.279,44	0,00
2016	5.330,79	0,00	0,00	5.330,79	0,00
2017	8.393,76	0,00	0,00	8.393,76	0,00
2018	6.758,07	0,00	0,00	6.758,07	0,00
2019	7.656,29	0,00	0,00	7.656,29	0,00
2020	6.817,70	0,00	0,00	6.817,70	0,00
2021	10.939,23	0,00	259,54	10.679,69	2,00
2022	12.406,39	0,00	476,76	11.929,63	4,00
2023	100.981,83	10.376,32	2.260,06	88.345,45	2,00
2024	275.814,44	344,57	263.513,94	11.955,93	96,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>456.234,03</b>	<b>10.720,89</b>	<b>266.510,30</b>	<b>179.002,84</b>	<b>58,42</b>

Bi urte baino gehiagoko kobratzeko saldoak nekez lortzen da kobratzea, %0,00 eta %4,00 bitarteko %tan gauzatzea besterik ez da lortu. Azken ekitaldiari dagokionez ( 2024 urtea), % 96,00 kobratzea lortu da, eta batz besta guztira %58,42.

2023ko saldo kobragaitzan 10.376,32 euroko bajak jaso dira. Totem Towerco Spain enpresaren telefoniako tasa, R eragiketa bikoiztuta zegoen (2022 eta 2023 urtekoak, 5.086,51€, guztira 10.173,02€). Lehenengo R eragiketak (5.086,51€) BEZa barne, 2. R-ak (4.203,73€) BEZa aitortzeko bananduta, beraz 2 urteetako 5.086,51, bez barne, ezabatu egin dira, eta 4203,73 + bez kobratu. 3an

Ekitaldi honetan ere exekutiba prozedura Gipuzkoako Foru Aldundiarekin sinatutako hitzarmena bidez bideratu da iaz bezala. Foru aldundira bidali zordunen fitxategiak eta bere esku geratzen da exekutiba prozedura. Kobraketak burutzeko ahalmen handiago du Foru aldundiak, bai zergadunen kontu korronteak bahitzeko eta baita ere Errenta Aitorpeneko itzulketetan konpentsazioak egin ahal izateko. Azken urteetako hitzarmen honen emaitzak hauek izan dira.

Data	Bilketa gordina	Kudeaketa kostua	Bilketa garbia
03/01/2025	645,63 €	32,28 €	613,35 €
05/02/2025	625,96 €	31,30 €	594,66 €
12/05/2025	1.497,15 €	74,86 €	1.422,29 €
15/05/2025	2.987,88 €	149,39 €	2.838,49 €
26/06/2025	1.490,12 €	74,51 €	1.415,61 €
12/07/2025	829,17 €	41,46 €	787,71 €
18/08/2025	1.890,71 €	94,54 €	1.796,17 €
16/10/2025	379,67 €	18,98 €	360,69 €
25/11/2025	500,92 €	25,05 €	475,87 €
<b>Guztira bilketa 2025</b>	<b>10.847,21 €</b>	<b>542,37 €</b>	<b>10.304,84 €</b>

## ***7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOA***

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

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

<b>PARTIDA</b>	<b>AZALPENA</b>	<b>B.BET.KRED. DGrekin FINAN</b>	<b>OBL.ONART. DGrekin FINAN.</b>
1000.932.011.00.01	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOA	107.878,50	107.878,34
1100.227.912.00.99	PARTEHARTZE PROIEKTUA ETA BIZIKIDETZA	10.720,42	10.720,42
1200.131.920.00.01	ALDARTEKO LABORALA - ADMINISTRAZIOA	9.828,95	9.480,24
1200.160.920.00.01	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK - ADMINISTRAZIO	3.243,55	3.243,55
1200.220.920.00.02	PRENTSA, ALDIZKARIAK, LIBURUAK - BULEGOAK	2.334,08	1.163,31
2000.221.136.00.05	ARROPAK, UDALTZAINGOA, OTA	332,02	0,00
2000.227.173.00.02	HONDARTZETAKO PREBENTZIO ETA ZAINKETA	25.000,00	25.000,00
2200.226.230.00.05	BILERA ETA HITZALDIAK	1.057,56	705,04
2200.226.231.00.99	PREBENTZIO - DROGOMENPEKOTASUNA -GURASO	3.496,06	874,01
2200.227.231.00.06	ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA ZERBITZUA	7.396,34	0,00
2200.480.152.00.01	FAMILIEI T.A. GAZTEENTZAT ALOKAIRUAK	1.456,69	0,00
3000.226.335.00.06	BESTE JARDUERA KULTURALAK - EUSKARA	341,84	0,00
3000.481.335.00.01	ENTITATE T.A. - EUSKARA	1.165,35	0,00
3100.203.326.00.01	GARRAIO MATERIALAREN ERRENTAMENDUA	5.700,52	2.427,82
3100.211.323.00.01	HERRI ESKOLAREN KONPONKETA ETA MANTENIM.	25.250,00	22.906,92
3100.211.323.00.01	HERRI ESKOLAREN KONPONKETA ETA MANTENIM.	2.082,73	2.082,73
4000.210.153.00.02	HIRI ALTZARI ETA LANABESEN MANTENIMENDUA	233,07	233,07
4000.210.171.00.01	PARKE ETA LORATEGIEN MANTENIMENDUA	5.428,80	0,00
4000.211.152.00.01	BESTE ERAIKINEN KONPONKETA ETA MANTENIM.	2.820,15	2.820,15
4000.213.153.00.01	IBILGAILUEN MANTENIMENDU ETA KONPONKETAK	1.340,03	1.340,03
5000.211.333.00.01	KULTUR ETXE- ESKUALTXETAREN MANTENIM.	1.679,55	913,73
5000.226.334.00.08	GABONETAKO I HARDUERAK	6.110,33	1.997,61
5100.211.173.00.01	KIROL ERAIKUNTZEN ETA MANTENIMENDUA	4.194,98	4.194,98
6000.131.151.00.01	ALDARTEKO PERTSONALA - HIRIGINTZA	17.182,25	17.182,25
6000.160.151.00.01	GIZARTE SEGURANTZA - HIRIGINTZA	5.670,14	5.670,14
8000.131.430.00.01	ALDARTEKO PERTSONALA - TURISMO	19.657,90	19.657,90
8000.160.430.00.01	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK - TURISMO	6.487,10	4.434,41
9510.622.342.00.01	KIROLDEGI AURREAN ESTALKIAREN INSTALAZIO	80.000,00	39.752,17
9600.600.133.00.01	ASKIZUN LURSAILAREN EROSKETA	33.000,00	32.070,05
9600.609.133.00.01	PORTU EREMUKO LANAK	98.581,20	93.234,66
9600.622.151.00.01	PROIEKTUEN IDAZKETA	29.619,38	29.482,35
9600.622.342.00.01	HIRIGINTZA JARDUKETAK	35.000,00	24.569,77
9600.622.342.00.01	HIRIGINTZA JARDUKETAK	22.321,98	22.014,52
9600.623.425.00.02	ENERGIA ETA INGURUGIROA	9.087,93	9.087,93
9800.622.333.00.01	ZARAUTZ JAUREGIA EGITASMOA	835.947,63	831.916,67
9800.622.333.00.01	ZARAUTZ JAUREGIA EGITASMOA	11.762,29	6.932,88
	<b>GUZTIRA</b>	<b>1.433.409,32</b>	<b>1.333.987,64</b>

Kreditu aldaketarako hainbat espedienteen bidez, eta diruzaintza gerakinarekin finantzatuta, hainbat partiden kredituak handitu dira edo kreditu berriak sortu ( Kreditu txertaketa edo kreditu gehigarrien bidez), 2025 urtean, guztira 1.433.409,32 euroko partidak finantzatu dira, eta zenbateko honetarik obligazio onartuak 1.333.987,64€

## 8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK, FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN

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

- Berariazko finantzaketa dute gastu horiek, gauzatzeari espresuki lotuta.
- Urte anitzeko eragiketak dira, hau da, obligazio onartuak edota finantzaketari lotutako eskubideak ekitaldi ekonomiko batean baino gehiagotan likidatuko dira, eta ekitaldi horiei egotziko zaizkie.
- Gastu mota hori urte anitzetan gauzatu izanak berarekin ekar ditzake desbiderapen finantzarioak, positiboak nahiz negatiboak, ekitaldi bakoitzean, baldin eta obligazio onartuak eta likidatutako eskubideak bat ez badatoz ekitaldien arteko portzentaje banaketan.
- Ondorio horietarako, ondokoen arteko diferentzia izango da finantzaketaren desbiderapena:
- Gastuaren hasieratik (nahiz ekitaldi honetan hasia izan, naiz aurrekoetan) abenduaren 31ra arte (aurrekontuaren likidazio eguna) onartutako eskubideak, gastu hori gauzatzeari lotuak.
- Eta denbora tarte berean gauzatutako gastuaren zatiaren arabera onartu beharko ziren eskubideak, baldin eta sarreren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin bazen.
- gainera, finantzaketa lotua duen gastuaren exekuzioa aurreko ekitaldi batean has litekeen neurrian, bi hauen artean bereizi beharko da:
- Desbiderapen finantzario metatuak, hau da, lehenago adierazitakoari jarraiki kalkulaturakoak.
- Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkiokkeen desbiderapen finantzarioak, aurrekoaren antzera kalkulatuak baina aurtengo ekitaldian likidatutako gastu eta sarrerak soilik kontuan hartuta.

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

FINANTZAKETA LOTUA DUEN GASTUA		DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK	
PARTIDA	AZALPENA	METATUTAKOAK	EKIT.EGOZTEKOA
1200.131.920.00.01	ALDI BATERAKO PERTSONALA - ADMINISTRAZIOA	-2.096,10	-2.096,10
1200.160.920.00.01	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK - ADMINISTRAZIO	-678,11	-678,11
8000.131.430.00.01	ALDI BATERAKO PERTSONALA-TURISMO	-2.336,28	-2.336,28
8000.160.430.00.01	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK - TURISMO	-777,29	-777,29
	<b>Proiektua, guztira:Gazteak kontratatzeke EGF Plus Programa</b>	<b>-5.887,77</b>	<b>-5.887,77</b>
4000.131.163.00.01	ALDI BATERAKO PERTSONALA - BRIGADA	-3.081,52	-3.081,52
4000.160.163.00.01	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK - BRIGADA	-1.089,93	-1.089,93
	<b>Proiektua, guztira:Toki ekintzetarako 2025 enplegu plana</b>	<b>-4.171,45</b>	<b>-4.171,45</b>
9600.622.151.00.01	PROIEKTUEN IDAZKETA <b>Proiektua, guztira:HAPO berrizteko dokumentuaren idazketa</b>	24.485,50 <b>24.485,50</b>	24.485,50 <b>24.485,50</b>
	<b>GUZTIRA</b>	<b>14.426,28</b>	<b>14.426,28</b>

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

SARREREN KONTZEPTUA	AZALPENA	DESBIDERAPEN METATU POSITIBOAK	DESBIDERAPEN METATU NEGATIBOAK	EKITALDIARI EGOZTEKO DESBIDERAP.
0000.410.000.00.01	E.H.KO ATUTONOMI ELKARTEKO BESTE T.A. <b>Total proyecto:Gazteak kontratatzeke EGF Plus Programa</b>	0,00 <b>0,00</b>	5.887,77 <b>5.887,77</b>	-5.887,77 <b>-5.887,77</b>
0000.410.000.00.01	E.H.KO ATUTONOMI ELKARTEKO BESTE T.A. <b>Total proyecto:Toki ekintzetarako 2025 enplegu plana</b>	0,00 <b>0,00</b>	4.171,45 <b>4.171,45</b>	-4.171,45 <b>-4.171,45</b>
0000.720.000.00.01	FORU DIPUTAZIOAREN KAP.TRANSF. <b>Total proyecto:HAPO berrizteko dokumentuaren idazketa</b>	24.485,50 <b>24.485,50</b>	0,00 <b>0,00</b>	24.485,50 <b>24.485,50</b>
<b>DESBIDERATZEAK, GUZTIRA</b>		24.485,50	10.059,22	14.426,28

Lanbide-Euskal Enplegu Zerbitzuak EGF Plus 2021-2027 Programaren barruan gazteak kontratatzeke laguntzen deialdia atera zuen. Deialdi honen baitan 2 pertsona kontratatu ziren azaroak 30ean 12 hilabeteetarako, eta dirulaguntza guztia 2026an jasoko da.

Bestalde Toki ekintzetarako 2025 enplegu planaren baita brigadarako 2 pertsona kontratatu ziren 6 hilabeteetarako, eta dirulaguntza 2026an jasoko da.

Azkenik, Udalak HAPO berrizteko dokumentuaren idazketa lanak esleitu zituen 338.800 eurotan, eta 2025, 2026 eta 2027an burutuko da lana. Finantzazioari dagokionez Gipuzkoako Foru Aldundiak ekitaldi bakoitzean 30.000,00€ euroko diru-laguntza eman ahalko du.

Lehenengo 2 proiektuek desbiderapen negatiboa eman ditu (-10.059,22€), eta 3. proiektuak desbiderapen posibiboa (+24.485,50€)

## 9.- SALDO KOBRAGAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRAGAITZA %-TAN.	KOBRAGAITZA EUROTAN
2 URTETIK GORAKO ZORRAK	167.046,91	0,00	56,80	94.882,64
<b>URTEBETETIK GORAKO ZORRAK</b>	11.955,93	0,00	0,00	364,51
1. kap.: zuzeneko zergak	4.269,78	0,00	6,00	256,19
2. kap.: zeharkako zergak	1.138,57	0,00	1,00	11,39
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	6.462,20	0,00	1,50	96,93
5. kap.: ondare sarrerak	85,38	0,00	0,00	0,00
<b>URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK</b>	848.995,90	0,00	0,00	1.028,73
1. kap.: zuzeneko zergak	16.238,38	0,00	5,00	811,92
2. kap.: zeharkako zergak	13.968,23	0,00	0,00	0,00
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	21.680,79	0,00	1,00	216,81
4. kap.: transferentzia arruntak	140.252,35	0,00	0,00	0,00
5. kap.: ondare sarrerak	371,89	0,00	0,00	0,00
7. kap.: kapital transferentziak	300.484,26	0,00	0,00	0,00
9. kap.: pasibo finantzarioak	356.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>1.027.998,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.275,88</b>

Bi urtetik gorako zorrak %100ean kobragaitza estimatu behar dira orokorrean. 2025eko likidazioan estimazio hau %56,80an finkatu da. Honen justifikazioa hau izan da:

- Gipuzkoako Foru Aldundiaren dirulaguntza 72.170,00€, 2023an etxebizitza tutelatuaren obrak burutzeko foru aldundiak 123.376,00ko dirulaguntza eman zuen, lehen zatia jaso zen (51.206,00€) 2024/01/30ean eta kobratzeko geratu dira 72.170,00€.

Eskubide onartuak							
4 0000.720.000.00.01 2023 (132) FORU DIPUTAZIOAREN KAPITAL TRANSF.							
Siglak	Kode Kontablea/Sarrera	Data	Hirugarrena	NA	Egoera	Deskribapena	Zerbatekoa
R	30 2023-00-001475-000	2023/08/09	203 - GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA	P2000000F		POTZUAGA KALEA 5 BEHEAN ETXEBIZITZA TUTELATUA ERAIKITZEKO DIRULAGUNTZA (	72.170,00
Kateko totalak		<b>Eskubide onartuak</b>	72.170,00	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eskubide garbiak</b>	72.170,00
		<b>Sarrerak</b>	0,00	<b>R4</b>			72.170,00
Guztizkoak		<b>Eskubide onartuak</b>	72.170,00	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eskubide garbiak</b>	72.170,00
		<b>Sarrerak</b>	0,00	<b>R4</b>			72.170,00

- TotemTowerco spain enpresaren telefoniako tasa, R eragiketa bikoiztuta zegoen (2022 eta 2023 urtekoak, 5.086,51€, guztira 10.173,02€). Lehenengo R eragiketak (5.086,51€) BEZa barne, 2. R-ak (4.203,73€) BEZa aitortzeko bananduta, beraz 2 urteetako 5.086,51, bez barne, ezabatu egin dira, eta 4203,73 + bez kobratu.

Eakubide onartuak											
4 0000.321.000.00.01 2023 (11) TELEFONOGINTZAREN INSTALAZIOAK											
Siglak	Kode Kontablesa/Sarrera	Data	Hirugarrena	NA	Egoera	Deskribapena	Zerbatekoa				
R	30 2023-00-001613-000	2023/12/31	5978 - TOTEM TOWERCO SPAIN, S.L.U.	B16951881	+	TELEFONIA MUGIKORREKO BASEAREN INSTALAZIOEKIN UDAL JABETZAREN OKUPAZIOA, 2022 F	5.086,51				
Kateko totalak		<b>Eakubide onartuak</b>	5.086,51	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eakubide garbiak</b>	5.086,51	<b>Sarrerak</b>	0,00	<b>R-I</b>	5.086,51
R	30 2023-00-001614-000	2023/12/31	5978 - TOTEM TOWERCO SPAIN, S.L.U.	B16951881	+	TELEFONIA MUGIKORREKO BASEAREN INSTALAZIOEKIN UDAL JABETZAREN OKUPAZIOA, 2022 F	5.086,51				
Kateko totalak		<b>Eakubide onartuak</b>	5.086,51	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eakubide garbiak</b>	5.086,51	<b>Sarrerak</b>	0,00	<b>R-I</b>	5.086,51
R	30 2023-00-001619-000	2023/12/31	5978 - TOTEM TOWERCO SPAIN, S.L.U.	B16951881	+	TELEFONIA MUGIKORREKO BASEAREN INSTALAZIOEKIN UDAL JABETZAREN OKUPAZIOA, 2022 F <b>BEZa bananduta</b>	4.203,73				
I	32 2024-00-000217-000	2024/01/06	5978 - TOTEM TOWERCO SPAIN, S.L.U.	B16951881	+	TELEFONIA MUGIKORREKO BASEAREN INSTALAZIOEKIN UDAL JABETZAREN OKUPAZIOA, 2022 F <b>BEZa bananduta</b>	4.203,73				
Kateko totalak		<b>Eakubide onartuak</b>	4.203,73	<b>Deuseztatutako</b>	0,00	<b>Eakubide garbiak</b>	4.203,73	<b>Sarrerak</b>	4.203,73	<b>R-I</b>	0,00
R	30 2023-00-001621-000	2023/12/31	5978 - TOTEM TOWERCO SPAIN, S.L.U.	B16951881	+	TELEFONIA MUGIKORREKO BASEAREN INSTALAZIOEKIN UDAL JABETZAREN OKUPAZIOA, 2023 F	4.203,73				

Gainerako zorren estimazioa kapituluz kapitulu egin dira, %1 eta %6 bitartean, guztira kobragaitza estimatu dena 96.275,88€.

## 10.- AURREKONTU EMAITZA

21/2003 Foru Arauak, 48. Artikuluan arautu du aurrekontu emaitza.

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

AURREKONTUAREN EMAITZA			
KONTZEPTUAK	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	4.718.526,96	3.723.333,05	995.193,91
b) Kapital-eragiketak	524.382,43	2.028.781,60	-1.504.399,17
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	751.000,00	200.757,15	550.242,85
	<b>5.993.909,39</b>	<b>5.952.871,80</b>	<b>41.037,59</b>
<b>1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU- EMAITZA (1=a+b+c+d)</b>			
KONTZEPTUAK	AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA	AINTZATETSITAKO OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA	ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU- EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	10.720,89	10.608,24	-112,65
b) Kapital-eragiketak	-0,00	7.139,00	7.139,00
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
	<b>10.720,89</b>	<b>17.747,24</b>	<b>7.026,35</b>
<b>2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d)</b>			
<b>3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)</b>			<b>48.063,94</b>
<u>DOIKUNTZAK :</u>			
a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak			1.333.987,64
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak			10.059,22
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak			24.485,50
			<b>1.319.561,37</b>
<b>4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)</b>			
<b>AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)</b>			<b>1.367.625,31</b>

2025 ekitaldiko aurrekontu emaitza POSITIBOa izan da doitu aurretik 41.037,59€. Ekitaldian onartutako eskubideak (sarrerak, 5.993.909,39€) onartutako obligazioak gainditu ditu. (gastuak, 5.952.871,80€). Emaitza positibo hau oso txikia da, baina kontutan izan behar diruzaintza gerakina erabili dela hainbat gastu finantzatzeko ( 1.339.987,64€) batez ere AD eragiketak burutzeko gastuak, gastu hauen barne gehienbat Zarautz Jauregiko obra arkitektoniko eta museistikoaren gastuak.

5.993.909,39 euroko sarreren barne ez dago diruzaintza gerakinaren zenbatekoa (1.339.987,64€) zeren dagoeneko jasota dago 2024ko likidazioan, aldiz, 2025eko gastuei bai gehitu zaizkio gerakinarekin finantzatutako gastuak, horregatik egiten dugu gerakinaren doikuntza eta azkenik emaitza positiboa atera da 1.422.051,58€tan.

Itxitako aurrekontuei dagokionez emaitza positiboa izan da. Kobratzeko eskubideak deuseztatzen badira emaitza negatiboa bihurtzen da eta gastuetan deuseztatutako obligazioak emaitza positiboa sortzen du, bien baturak adierazten du itxitako emaitza.

Azkenik, ekitaldiko desbiderapen finantzarioak ere kontutan hartu behar dira, hauek batuz beste positiboak dira. 1. Kapituluaren diruz lagundutako langileen kontratazioaren sarrera eta gastuen desbiderapen emaitza negatiboa izan da 10.059,22€tan. Eta beste aldetik HAPOaren berriztearen gastu eta sarrerak desbiderapen emaitza positiboa izanda 24.485,50€, zenbateko hau diruzaintza gerakinaren emaitzan kontutan izango da finantzaketa lotua duten gastuentzat.

## 11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

4/1991 Foru Arauak, 48. artikuluan, eta 96/1992 Foru Dekretuak, 59. artikuluan, arautu dute diruzaintzako gerakina.

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

Bi dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

- Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina.
- Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina.

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina, hain zuzen ere, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboak batuz osatzen da. Desbiderapen horiek ekitaldiaren amaieran kalkulaten dira lotutako finantzaketa jasotzen duten sarrera-aurrekontuko partida bakoitzarentzat (8. apartatuan zehaztuta daude). 2019ko ekitaldian desbiderapen finantzarioa izan zezakeen partidarik ez dago.

Finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili beharko da, edota, halakorik balitz, proiektatu den gastua osorik edo zati batean burutu ezin izanak nahiz burutzeari uko egin izanak sortutako obligazioak estaltzeko.

Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina kalkulatzeko, finantzaketa lotua duten gastuetarako diruzaintzako gerakina kenduko zaio altxortegi gerakin osoari.

DIRUZAINZAKO GERAKINA		
Kontu zbk.	Osagaiak	Ekitaldia
57	<b>1. (+) funts likidoak</b>	<b>2.645.554,48</b>
	<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b>	<b>1.154.231,28</b>
430,433,437,438	-(+) urteko aurrekontukoak	973.014,48
431,434,439	-(+) itxitako aurrekontutakoak	179.002,84
440,442,449,456,470, 471,472,548,550	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketetakoak	2.213,96
	<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b>	<b>1.661.782,39</b>
400	-(+) urteko aurrekontukoak	639.595,40
401	-(+) itxitako aurrekontutakoak	17.418,48
165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketetakoak	1.004.768,51
	<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b>	<b>686,08</b>
554,559	-(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	0,00
555, 5581, 5585	-(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak	686,08
	<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 – 3 + 4)</b>	<b>2.138.689,45</b>
4900,4901,4902,4903	<b>II. Kobrantza zalantzagarriko saldoak</b>	<b>96.275,88</b>
	<b>III. Gehiegizko finantzaketa lotua</b>	<b>24.485,50</b>
	<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II – III)</b>	<b>2.017.928,07</b>

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira **2.138.689,45** eurokoa izan da; horietatik:

- 96.275,88 euro, hau da, kobrantza zalantzarriko saldoen hornidura (2012-2025), kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.
- 24.485,50 euro, hau da, gehiegizko finantzaketa lotua (positiboa). Atal honek bi osagai ditu; alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili daiteke; eta bestetik, kontuan hartzen ditu entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk.
- 2.017.928,07 euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, eta berau erabili ahal izango da, kreditu aldaketak finantzatzeko (bai finantzaketa lotua duten gastuetarako eta baita gastu orokorretarako ere).

## 12.- EMAITZAK EGIAZTATZEA

KONTZEPTUA	EURO
Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina	2.090.625,51
+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaiza (doitu aurretik)	48.063,94
Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira	2.138.689,45

2024ko diruzaintza gerakin gordinatik habiatuta ( 2.090.625,51€), honi itxitako ekitaldian izandako doikuntzak gehituz ematen digu aurtengo ekitaldiko diruzaintza gerakina gordinaren zenbatekoa ( 2.138.689,45€).

Zenbateko hau bat dator 2025eko diruzaintza gerakinaren emaitza ateratzeko kontutan izan diren eragiketen emaitzarekin (banketxeko fondoak, kobratzeko eskubideak, ordaintzeko obligazioak, aurrekontuz kanpoko saldoak eta aplikatu gabeko zenbatekoak), horrela egiaztatzen dugu ekitaldiaren emaitza.

### 13.- KREDITU GERAKINAK

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

4/1991 Foru Arauak 44.1 artikuluan eta 96/1992 Foru Dekretuak 53.1 artikuluan agintzen dutenez, ekitaldian sortutako obligazioei aurre egiteko beharrezkoak ez diren aurrekontuko ordainketa-kredituak (hau da, kreditu gerakinak) zuzenbidez erabat indargabetuta geratuko dira abenduaren 31n, ondorengo ekitaldiko aurrekontuari txertatu behar zaizkionean izan ezik.

Goian aipatutako Foru Arauak, 32.1 artikuluan, eta Foru Dekretuak, 38.1 artikuluan, jaso dute zein kasutan izango dugun kreditu gerakin horiek txertatzeko aukera. Hona hemen zerrenda:

- a) Transferitutako kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiruhilean onartu badira.
- b) Erabilitako gastuetarako kredituak (D fasea), baldin arrazoi justifikatua dela-eta obligazioa ezin izan bada onartu.
- c) Kreditu habilitatuak eta sarrera lotuekin zerikusia duten beste kreditu batzuk.
- d) Kapital eragiketarako kredituak.

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

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

PARTIDA	AZALPENA	GERAKINEN ZENBATEKOA	EGOERA				
			a	b	c	d	e
1 2000.121.132.00.02 2025	UDALZAINGO PERTSONALAREN BERARIAZKO OSAG	1.428,32	X				
1 8000.130.430.00.01 2025	PERTSONAL LABORALA - TURISMO	6.323,52	X				
1 1200.131.920.00.01 2025	ALDARTEKO LABORALA - ADMINISTRAZIOA	634,31	X				
1 8000.160.430.00.01 2025	GIZARTE SEGURANTZA KUOTAK -TURISMO	14.505,31	X				
1 3100.203.326.00.01 2025	GARRAIO MATERIALAREN ERRENTAMENDUA	4.450,60		X			
1 4000.210.153.00.03 2025	BIDE PUBLIKOEN MANTENIMENDUA	2.516,80		X			
1 3100.211.323.00.01 2025	HERRI ESKOLAREN KONPONKETA ETA MANTENIM.	3.642,22	X				
1 4000.211.152.00.01 2025	BESTE ERAIKINEN KONPONKETA ETA MANTENIM.	356,95		X			
1 4000.212.165.00.02 2025	INSTALAZIO ELEKTRIKOEN MANTENIMENDUA	4.082,36		X			
1 5000.220.330.00.02 2025	PRENTSA, ALDIZKARIAK, LIBURUAK -KULTURA	1.223,52		X			
1 4000.221.153.00.05 2025	ARROPEN HORNIDURA	422,17		X			
1 4000.221.153.00.15 2025	MARGOKETA MATERIALAREN HORNIDURA	4.249,40		X			
1 4000.221.153.00.99 2025	BESTELAKO HORNIDURAK	11.282,76		X			
1 5000.226.334.00.06 2025	SAN SALBADOR JAIK	2.173,39		X			
1 5000.226.334.00.07 2025	SAN ANTON JAIK	2.801,01		X			
1 5000.226.334.00.09 2025	BESTE IHARDUERA KULTURALAK	1.006,01		X			
1 2200.226.231.00.99 2025	PREBENTZIO - DROGOMENPEKOTASUNA -GURASO	3.600,00		X			
1 2200.227.230.00.01 2025	BERDINTASUNA	1.125,00		X			
1 4000.227.163.00.02 2025	BESTELAKO ZERBITZUAK	2.994,75		X			
1 2200.227.231.00.06 2025	ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA ZERBITZUA	7.368,03		X			
1 5000.481.334.00.03 2025	ENTITATE T.A. - KULTUR ENTITATEAK	9.373,92	X				
1 2200.481.230.00.04 2025	ENTITATE T.A. - GIZARTE ENTITATEI	2.043,00	X	X			
1 9600.600.133.00.01 2025	ASKIZUN LURSAILAREN EROSKETA	929,95					X
1 9600.609.133.00.01 2025	PORTU EREMUKO LANAK	143.773,35		X			X
1 9800.609.439.00.01 2025	TOKI GARAPENA - HERRI IDENTITATEA	9.951,90	X				X
1 9500.622.334.00.01 2025	ESPazio AUTOGESTIONATUA	224.050,00					X
1 9510.622.342.00.01 2025	KIROLDEGI AURREAN ESTALKIAREN INSTALAZIO	418.074,37		X			X
1 9800.622.333.00.01 2025	ZARAUTZ JAUREGIA EGITASMOA	23.517,81	X	X	X		X
1 9600.622.151.00.01 2025	PROIEKTUEN IDAZKETA	15.959,54		X			X
1 9600.622.342.00.01 2025	HIRIGINTZA JARDUKETAK	60.048,34	X	X			X
1 9600.623.425.00.02 2025	ENERGIA ETA INGURUGIROA	58.220,38		X			X
1 9120.626.920.00.01 2025	EKIPO ETA MATERIAL EROSKETA	994,11	X				X
1 1000.932.011.00.01 2025	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOA	0,30	X				X
<b>TXERTA DAITEZKEEN KREDITUEN GUZTIZKOA</b>		<b>1.043.123,40</b>					
<b>TXERTATU EZIN DIREN KREDITUEN GUZTIZKOA</b>		<b>481.270,63</b>					
<b>KREDITU GERAKINEN GUZTIZKOA</b>		<b>1.524.394,03</b>					

*Txerta daitezkeen kredituen artean hauek dira garrantzitsuenak:*

9510.622.342.00.01 Kiroldegi aurrean estalkiaren instalazioa, 418.074,37€

9510.622.342.00.01 2025	KIROLDEGI AURREAN ESTALKIAREN INSTALAZIO	418.074,37
-------------------------	---	------------

2025eko uztailaren 18an esleitu ziren Kiroldegi aurrean estalkiaren instalazio lanak Iparragirre Eraikuntza lanak, sl enpresari 756.250,00€tan. 2025eko abuztuaren 7an esleitu ziren baita obra honi dagokion obra zuzendaritzaren zerbitzua Adi Bulegoak enpresari, 27.976,71€tan, eta abenduak 31an oraindik lanak burutzeko geratu dira.

Lan hauen gastuentzat kreditu nahiko izateko partidaren kreditua 80.000,00€tan handitu zen kreditu aldaketarako espediente bidez. Ondorioz, ikusirik esleitutako zenbateko guztia ez dela iritzi O fasera "obligazio onartua", 418.074,73€ko kreditu gerakina saldoa dago txertagarri.

9500.622.334.00.01 Espazio autogestionatua, 224.050,00€

9500.622.334.00.01 2025	ESPAZIO AUTOGESTIONATUA	224.050,00
----------------------------	-------------------------	------------

2025ean hasi ziren Gazte eta kultur eragileentzako espazio autogestionatua egiteko obra esleipenarako tramiteak. Lan hauen esleipena 2026ko urtarrilak 26an onartu zen eta Iparragirre Eraikuntzak, sl. enpresak bereganatu zituen lanak, guztira 429.550,00€tan, 2025 urtean 224.050,00€ eta 205.500,00€ 2026 ekitaldian.

Beraz, abenduak 31an oraindik kreditu guztia 224.050,00€ "A" fasean geratu da eta 2026 urterako kreditu txertagarri.

9600.609.133.00.01 Portuko Eremuko Lanak, 143.773,35€

9600.609.133.00.01 2025	PORTU EREMUKO LANAK	143.773,35
----------------------------	---------------------	------------

Partida honen aurrekontua 350.000,00€ ziren 2025 urterako. Honen kargura hainbat lan burutu dira portu eremuan, guztira 209.151,15€. Gainerako kreditua (143.773,35€) kreditu txertagarri geratu dira, baina ez da txertatuko 2026 ekitaldira, zeren egindako gastua likidatu da 2025 urtean 4140 kontuko funtsekin. 2026 ekitaldiko aurrekontuetan aurreikusi da kreditu berria.

- Ute Zarautz Jauregia, obra arkitektonikoa 275.156,09€ + 48.103,01€  
( 17. eta 18. Lan-ziurtagiriak)
- Reinadecoraciones, obra muiseistikoa 531.799,59€
- Erabili gabeko kredituak 52.632,54€

9600.622.342.00.01 Hirigintza jarduerak, 60.048,34€

9600.622.342.00.0 1 2025	HIRIGINTZA JARDUKETAK	60.048,34
-----------------------------	-----------------------	-----------

Partida honetan aurreikusitako hainbat gastu burutu dira 2025 urtean zehar. Urteko azken hilabetean beste hainbat lanak baimendu eta erabili dira baita eta hauek abenduak 31an burutzeko geratu dira, guztira 59.725,32€, hauek besteak beste:

- Askizuko bidearen konponketa lanak, 48.396,37€
- Aldamar parkeko haur jolasen mantenua, 3.448,50€
- Santanapeko urbanizazioaren proiektua, 7.260,00€

9600.623.425.00.02 Energia eta Ingurugirioa, 58.220,38€

9600.623.425.00.02 2025	ENERGIA ETA INGURUGIROA	58.220,38	X	X
----------------------------	-------------------------	-----------	---	---

Partida honetan aurreikusitako lana da Alde Zaharreko argiteria berritzea, 55.000,00€, esleitzeko tramiteak abenduak 31an oraindik amaitzeko geratu dira, gainerako kreditua ere txerta daiteke..

Gainerako kredituen txertaketak banan bana aztertu eta burutuko dira 2026 urtean.

## 15.- KONPROMISU KREDITUAK

2025 urtean hainbat inbertsio burutzeko esleipenak onartu dira. Gehienak urteko aurrekontuaren kargura izan dira guztiz. Beste lan batzuk 2 edo 3 ekitaldietan burutzeko esleitu dira eta horretarako konpromisu kredituak erabili.

Hauak izan dira konpromisu kredituak dituzten inbertsioak:

<i>Partida</i>	<i>Inbertsioa</i>	<i>Esleipena zk.</i>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
9500.622.334.00.01	Espazio autogestionatua	429.550,00€	224.050,00€	205.500,00€	0,00€
9600.622.151.00.01	HAPO berrikusteko dokumentuaren idazketa	338.800,00€	60.000,00€	80.000,00€	198.800,00€
.					

## 16.- AURREKONTU EGONKORTASUNA ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNA

Aurrekontu egonkortasunari eta finantza iraunkortasunari buruzko arauditik eratorritako defizitari eta zor publikoari lotutako helburuak formalki betetzen dira:

### 2025. URTEKO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA 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.

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

#### 1. ENTITATE ERRENDA: GETARIA

#### 2. HELBURUAK BETETZEARI BURUZKO EGIAZTAPENA

#### Aurrekontuen egonkortasuna

Entitate honen finantzaketa ahalmena/premia, SEC Nazio eta Eskualde Kontuen Sistema Europarraren arabera, honako hau izan da 2025. urtean:

Superabita:	379.667,70€
DGarekin finantzatutako defizita:	379.667,70€

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

Sarrera ez finantzarioak (1-7 kapituluak)	5.242.909,39
Gastu ez finantzarioak (1-7 kapituluak)	5.752.114,65
SEC doikuntzak	129.537,56
Finantzaketa ahalmena / premia	<u>-379.667,70</u>
DGak finantzatutako obligazio ez finantzarioak (1-7 kapituluak):	1.226.109,31
DGak finantzatutako defizita:	-379.667,70
Finantzaketa ahalmena / premia, erreferentziakodefizitarekin alderatzeko	0,00

2025. urterako ezarritako helburua defizita zero izatea da.

Hori dela eta, toki entitate honek betetzen du aurrekontu egonkortasunaren 2025. Urterako helburua

### Finantzen iraunkortasuna

2025-12-31n, goian zerrendatutako entitateen zor bizia, guztira, honako hau izan da, 2025. urteko sarrera arrunten aldean:

Zor bizia: %15.92

Kalkulua egiteko, 2024-12-31ko zor bizia erabili da, indarrean ziren eragiketa guztiak kontuan hartuta, bai epe luzekoak, bai epe laburrekoak, abaletatik eratorritako arriskua barne.

2024. urterako ezarritako helburua zor bizia %70 baino handiagoa ez izatea da.

### Gastuaren araua

2024. urtean gastu konputagarriaren bilakaera honakoa izan da:

Gastu konputagarria	4.605.500,78
Gastuaren muga	<u>4.613.552,91</u>
Diferentzia	-8.052,13

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastu ez finantzarioak (1-7 kapituluak):	5.752.114,65	5.193.609,43
Zorraren interesak:	5.520,97	11.505,45
SEC doikuntzak:	-129.537,56	0,00
Admin.publikoen ekarpen finalistekin finantzatutako gastua:	1.011.555,34	711.606,97
Gastu konputagarria:	<u>4.605.500,78</u>	<u>4.470.497,01</u>
BPGaren hazkundearen erreferentzia tasa: %2,60	143.055,90	
Arau aldaketen eragina:	0,00	
Gastu muga:	4.613.552,91	
Gastu konputagarria-Gastuaren muga:	-8.052,13	

Hori dela eta, toki entitate honek betetzen du 2025. Urterako gastuaren araua

### 3. ONDORIOAK

"Toki entitate honek, berez, ez du betetzen aurrekontu egonkortasunaren arloan 2025. urterako ezarritako helburua.

Hala ere, aurrekontu egonkortasunaren helburua ez betetzearen arrazoia diruzaintza gerakina erabili izana denez, 1/2013 Foru Arauaren 5.3 artikuluan ezarritakoari jarraituz, kontu-hartzaile honek berariazko txostena egin du, honako honi erantsi zaiona, udalbatzarrari jakinaraziko zaiona, eta plan ekonomiko finantzarioa ordezkaturiko duena.

Beraz, plan ekonomiko-finantzarioa egiteko obligazioaren ondorioetarako, 2025. urterako helburuak eta gastuaren araua betetzat ematen dira."

## 17.- PORTUKO TAO ZERBITZUA

Eusko Jaurlaritzak 2016ko maiatzaren 16ko ebazpen bidez Getariako Udalarari Getariako portuko aparkalekuen jabari publikoa okupatzeko emakida eman zion. Emakida honen helburua portuko aparkaleku eta trafikoaren kudeaketaren ez-irabazizko arauketa bideratzea. Emakida honen iraupena 5 urtekoa zen (2016-2020) eta 2021ean beste 5 urterako luzapena onartu zen (2021-2026). Aparkaleku eta trafiko kudeaketa honen baitan portuan TAO zerbitzua ezartzen da udara aldian, ekainak 1etik irailak 30 arte. Urtero TAO zerbitzua amaitu ondoren Udalak egindako zerbitzuaren memoria ekonomikoa aurkeztu behar du Eusko Jaurlaritzari izandako diru-sarrera eta gastuak adieraziz, eta zerbitzu honetan izandako irabazien destinoa portuan egingo diren inbertsioak izango da.

Labur bilduz hauek izan dira azken urteetako emaitzak

### METATUTAKO GERAKINA 2016 - 2025 REMANENTE ACUMULADO

	<u>urtez urte</u>	<u>metatuta</u>
	<u>anual</u>	<u>acumulado</u>
2016	100.644,06 €	100.644,06 €
2017	54.559,05 €	155.203,11 €
2018	113.763,52 €	268.966,63 €
2019	97.424,58 €	366.391,21 €
2020	99.100,47 €	465.491,68 €
2021	177.171,32 €	642.663,00 €
2022	137.527,19 €	780.190,19 €
2023	174.879,48 €	955.069,67 €
2024	208.627,57 €	1.163.697,24 €
2025	283.841,94 €	1.447.539,18 €
<b>Guztira</b>	<b>1.447.539,18 €</b>	
<b>Erabilitakoa</b>	<b>- 973.084,60 €</b>	
<b>SALDO GARBIA</b>	<b>474.454,58 €</b>	

2025an metatutako gerakina honen kargura hirigunea eta portu eremuaren arteko ezpondaren egonkortze lanetarako hainbat gastu burutu dira:

<u>2025 urtean</u>		<u>9600,609,333,00,01</u>	
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu. 4. ziurtagiria	-	24.318,80 €
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu-Likidazioa	-	13.840,20 €
Tesinsa	Ezponda egonkortu eta babestu (Ketarri)	-	130.679,13 €
ikerlur	Ezpondako lanen zuzendaritza (ketarri)	-	7.865,00 €
Bategin slp	Ezpondaren segurt. Koord. Plana eta bisitak	-	1.911,80 €
Bategin slp	Ezpondaren segurt. Koord. (ketarri)	-	1.132,56 €
Tesec Señalizaciones,sl	Portuan seinalizazioa - Gaztetape	-	14.990,70 €
Tesec	Portuan seinalizazioa - Malkorbe	-	13.106,16 €
Santiago Guridi	Grua zerbitzua - moto nautikoak	-	1.306,80 €
	<u>Guztira gastuak 2025</u>	-	<u>209.151,15 €</u>

Aurreko urteetan burututako inbertsio eta gastuak

763.933,45€

**Gastu guztia 2016-2025**

**973.084,60€**

2025 arte inbertsio eta gastua hauek egin dira, eta ondorioz abenduaren 31an geratu den saldoa 474.54,58€ da, eta 4140 kontuan jasota dago.

## Kontuaren saldoak

### Kontuaren datuak

Kontua  ENT.PUBL.BALIABIDEEN BILKET.HARTZEKODUN  (Azken maila) D/H

Itxiera-Itazpenekin

Hasierako Izakina	399.763,79	H	
Zorra guztira	209.151,15		Eragiketak, Zorra
Hartzekoa guztira	283.841,94		Eragiketak, Hartzekoa
Amaierako Izakina	474.454,58	H	

### Bestelako saldoak

## 18.- UDAL FINANTZAKETARAKO FORU FONDOA

2025 ekitaldiri honi dagokionez, aurreikuspenak 2.553.094,96 eurokoak izan ziren, 87.859,96 gehiago 2024 urtea baino, eta ekitaldi amaitu ondoren emaitza positiboa izan da +110.386.94 euroko likidazioa jasoz. Guztira 2025 urtean 281.18,63€ gehiago.

<u>Ekitaldia</u>	<u>Aurreratutakoa</u>	<u>Emaitza negatiboa</u>	<u>Emaitza positiboa</u>
<b>2025</b>	<b>2.553.094,96€</b>		<b>+110.386,94€</b>
2024	2.465.235,00€	- 82.771,73€	
2023	2.179.865,68€		+ 20.770,33€
2022	2.123.000,00€		+ 72.422,50€
2021	1.886.029,00€		+318.854,54€
2020	2051.007,00€	-207.532,41€	
2019	1.978.213,54€		+44.360,99€
2018	1.860.963,12€		+110.198,48€
2017	1.780.646,00 €	-35.930,11€	
2016	1.705.086,94€	-35.543,13€	
2015	1.579.007,68€		
2014	1.527.817,87€		+15.281,81€
2013	1.457.070,19€	-32.065,77€	

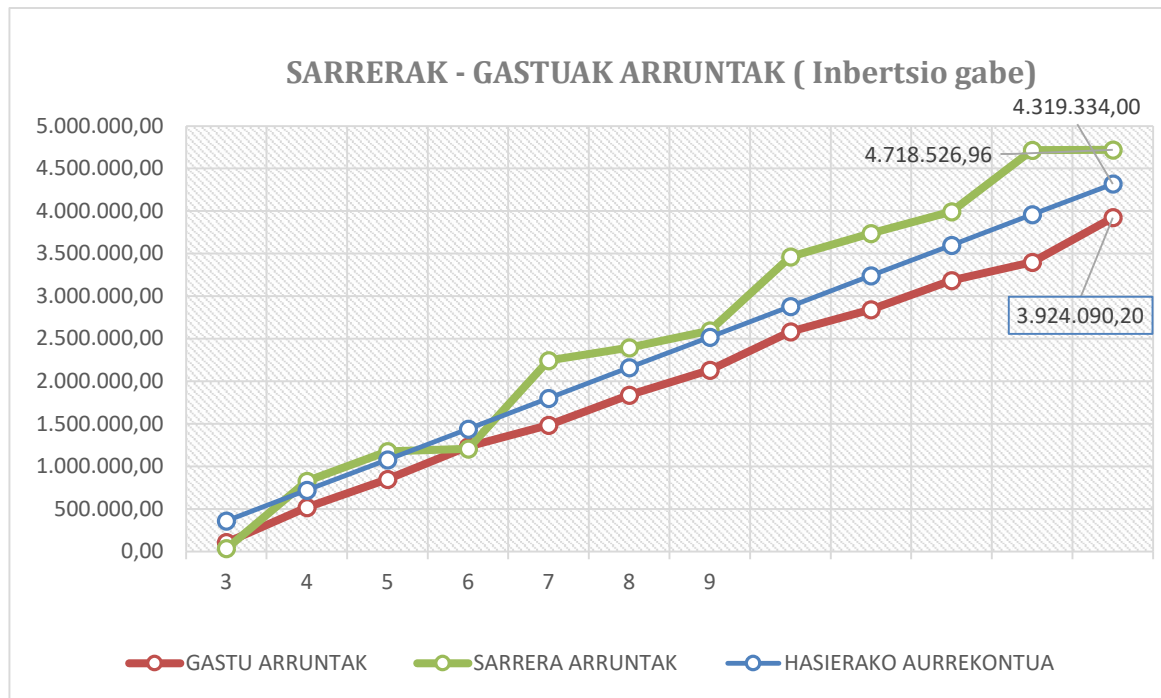
## 19.- ONDORIOAK

- AURREZKI ARRUNTAREN JOERA:**

Aurtengo ekitaldian sarrera arrunten eskubide onartuak, 1,2,3,4,5 eta 9 kapituluak (4.761.189,20€) gastuen obligazio onartuak (3.924.090,20€) soberan gainditu egin ditu 837.099,00€ eurotan. Bi ekitaldien konparaketan %1,99 igo da aurrezki arrunta.

2025 aurrekontuen aurrezki arrunta beraz oso positiboa izan da, eta ondorioz Udala gai izan da sarrera arruntekin gastu arruntei aurre egiteko eta inbertsioak finantzatzeko baliabide propioak izatea, 837.099,00€ hain zuzen, sarrera arrunten %17,58.

	2025	2024	diferentzia
• Eskubide onartuak ( sarrera arruntak, 1,2,3,4,5 kapituluak)	4.718.526,96	4.413.029,58€	305.497,38€
• Onartutako obligazioak ( gastu arruntak, 1,2,3,4, 9 kapituluak)	3.924.090,20€	3.724.963,06€	199.127.14€
<i>Aurrezki arrunta 2025</i>	794.436,76€	688.066,52€	106.370,24
	%16,84	%15,59	



- MAILEGUAREN AMORTIZAZIOA:**

2025 ekitaldian hiruhileroko amortizazioaz gain Udal batzarrak 2006ko maileguaren saldoa erabat amortizatzea erabaki zuen, horrela 101.275,00ko borondatezko amortizazioa egin zuen.

Bestalde, Kiroldegi aurreko estalkiaren instalazioa finantzatzeko 2025eko irailak 12an mailegu berria kontratatu zuen Kutxabank-ekin, guztira 751.000,00€. 10 urtean amortizatzeko eta interes tipoa Euribor + 0,13. Mailegu berriak sortu duen zor biziaren karga %15,92koa izan da.

- **PLAN EKONOMIKO FINANTZARIOA:**

15. Atalean adierazi bezala Aurrekontu egonkortasun eta finantza iraunkortasunari buruzko “Gastu araua, aurrekontu egonkortasuna eta finantza iraunkortasuna” bete ditu eta ez du plan ekonomiko finantzariorik onartu behar, Udal batzarrari komunikazioa egin baizik.

- **DIRUZAINZA GERAKINA – GASTUEN TXERTAKETAK**

Aurtengo likidazioak diruzaintza gerakina positiboa eman du (2.017.928,07€), baina kontutan izan behar dugu hainbat gastu ez zirela exekutatu, A edo AD fasean, eta 2026ko ekitaldira txertatu beharko direnak. Kreditu guzti hauek ez dira txertatutako, lehenengo AD guztiak aztertuko dira eta batzuk baztertu AD/ eragiketa eginez, gainerakoak ekainak 30 baino lehen txertatu ahal izango dira.

Eta beste aldetik ez dago gehiegizko finantzaketa lotua (0,00€), beraz, diruzaintza gerakin guztia gastu orokorretareako erabili daiteke.

Getarian, 2026eko martxoaren 25ean  
Idazkari-kontuhartzailea