



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE ERMUA  
ERMUA HIRIKO UDALA

Liquidación del Presupuesto Municipal 2022  
Informe de Intervención

2022ko Udal Aurrekontuaren Likidazioa  
Kontu-hartzaitzaren txostena

2154/2023

INT17101B

Código de validación/*Balidazio kodea*  
0H436D235R4O4G380YWG



Rosalía Herrera Yuste, Interventora Accidental del Ayuntamiento de Ermua, resolución nº 204/2022 de 2 de octubre, BOB nº 197 de 10 de octubre, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia, emite el siguiente informe sobre la liquidación del Presupuesto Municipal de 2022

El presupuesto de este Ayuntamiento, correspondiente al ejercicio de 2022, fue aprobado por acuerdo plenario de fecha 11 de marzo de 2022, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial:.....21.994.841,57  
Habilitaciones de crédito:.....2.403.557,04  
Incorporaciones de crédito:..... 602.850,93  
Créditos adicionales:..... 3.202.212,46

Presupuesto definitivo:.....**28.203.462,00**

## 1. GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos en el presente ejercicio, los siguientes porcentajes:

| CAPITULO                                 | EJERCICIO 2022         |                          |              |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
|                                          | PRESUPUESTO DEFINITIVO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | %            |
| 1.- Gastos de personal                   | 9.633.022,82           | 8.754.974,35             | 90,88        |
| 2.- Gastos bienes corrientes y servicios | 9.090.773,18           | 7.514.282,97             | 82,65        |
| 3.- Gastos financieros                   | 30.883,63              | 19.414,00                | 62,86        |
| 4.- Transferencias corrientes            | 4.882.998,56           | 4.649.393,22             | 95,21        |
| 6.- Inversiones reales                   | 4.442.329,04           | 2.748.903,00             | 61,87        |
| 7.- Transferencias de capital            |                        |                          |              |
| 8.- Activos financieros                  | 24.000,00              | 5.409,11                 | 22,53        |
| 9.- Pasivos financieros                  | 99.454,47              | 102.807,90               | 103,37       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>28.203.462,00</b>   | <b>23.795.184,55</b>     | <b>84,36</b> |

El capítulo 6 “Inversiones Reales”, presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases

| FASE DE EJECUCION                 | EJERCICIO 2022 |              |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
|                                   | IMPORTE EUROS  | % PTO CAP.VI |
| Obligaciones reconocidas (Fase O) | 2.748.903,00   | 61,88        |
| Gastos dispuestos (Fase D)        | 3.425.060,30   | 77,10        |
| Créditos disponibles              | 385.222,56     | 8,67         |

Del total del saldo de gastos comprometidos (diferencia entre fases D y O) más los créditos disponibles en este capítulo, se encuentran en situación de remanentes de crédito incorporables inversiones por importe de **1.308.203,48 €**.

## 2. GRADO DE REALIZACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, los siguientes porcentajes:

| CAPITULO                                 | EJERCICIO 2021           |                      |              |
|------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
|                                          | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | PAGOS LIQUIDOS       | %            |
| 1.- Gastos de personal                   | 8.754.974,35             | 8.480.361,59         | 96,86        |
| 2.- Gastos bienes corrientes y servicios | 7.514.282,97             | 6.675.844,69         | 88,84        |
| 3.- Gastos financieros                   | 19.414,00                | 19.414,00            | 100,00       |
| 4.- Transferencias corrientes            | 4.649.393,22             | 4.387386,11          | 94,36        |
| 6.- Inversiones reales                   | 2.748.903,00             | 1.092.827,11         | 39,76        |
| 7.- Transferencias de capital            | 0                        | 0                    | 0            |
| 8.- Activos financieros                  | 5.409,11                 | 5.409,11             | 100,00       |
| 9.- Pasivos financieros                  | 102.807,90               | 102.807,90           | 100,00       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>23.795.184,55</b>     | <b>20.764.050,51</b> | <b>87,26</b> |



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE ERMUTA  
ERMUTA HIRIKO UDALA

## Liquidación del Presupuesto Municipal 2022 Informe de Intervención

### 2022ko Udal Aurrekontuaren Likidazioa Kontu-hartzaitzaren txostena

2154/2023

INT17101B

Código de validación/*Balidazio kodea*  
0H436D235R4O4G380YWG



### 3. GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

| CAPITULO                      | EJERCICIO 2022          |                      |              |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
|                               | PREVISIONES DEFINITIVAS | DERECHOS RECONOCIDOS | %            |
| 1.- Impuestos directos        | 3.334.172,34            | 3.466.543,01         | 96,18        |
| 2.- Impuestos indirectos      | 300.000,00              | 256.092,56           | 85,36        |
| 3.- Tasas y otros ingresos    | 3.548.757,00            | 3.409.295,40         | 96,07        |
| 4.- Transferencias corrientes | 16.144.576,27           | 15.837.985,92        | 98,10        |
| 5.- Ingresos patrimoniales    | 92.300,00               | 105.073,26           | 113,84       |
| 6.- Enajenación inversiones   | 475.000                 | 0                    | 0,00         |
| 7.- Transferencias de capital | 479.893,00              | 927.293,00           | 193,22       |
| 8.- Activos financieros       | 24.000                  | 5.409,11             | 22,54        |
| 9.- Pasivos financieros       |                         |                      |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>24.398.698,61</b>    | <b>24.007.692,26</b> | <b>98,40</b> |

Del capítulo 8 –Activos financieros- se ha eliminado el concepto 870 por importe de **3.805.063,39€** por responder al remanente de Tesorería utilizado para modificar el Presupuesto. Contra dicho concepto no se reconocen derechos.

En particular, merece destacar los siguientes conceptos:

- **Capítulo 1: Disminución** del Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (-30.243,28 €) y **aumento** sobre el Incremento de valor de los Terrenos (+10.532,09 €) y sobre el Impuesto sobre bienes Inmuebles (+161.968,37 €).
- **Capítulo 2:** Disminución en el Impuesto sobre construcciones, Instalaciones y Obras (-43.907,44 €).
- **Capítulo 3: Disminución** en concepto de tasas instalaciones deportivas (-62.545,64 €) , tasas servicios socioculturales ( -33.264,51 €), puestos barracas y venta ambulante (-19.210,21 €), mesas y sillas ( -12.495,08 €), entrada de vehículos, aceras y reservas (-20.972,33 €), intereses de mora (-11.304,44 €) y compensación de operadores de telefonía (-14.025,39) y **aumento** de tasas de recogida domiciliaria de basuras (+12.305,29 €), tasas de ayuda domiciliaria y otros servicios sociales (+9.662,42 €), ocupación de vuelo, suelo y subsuelo de

empresas suministradoras (+28.649,68 €), reintegros de presupuestos cerrados (+5.377,07 €) multas (+29.2855 €) y sanciones (+3.344 €)

- **Capítulo 4: Disminución** en conceptos de subvenciones y/o aportaciones de otras Entidades: del Gobierno Vasco ( -122.948,59 €) y de la Diputación Foral de Bizkaia ( -177.651,06 €).
- **Capítulo 7:** Disminución en conceptos de subvenciones y/o aportaciones de capital del Gobierno Vasco ( -27.600 €) y **aumento** de la Diputación Foral de Bizkaia (+920.093 €) de los cuales 850.000 provienen del fondo extraordinario de transferencias “Herriak Egiten”

#### 4. GRADO DE REALIZACION DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, los siguientes porcentajes:

| CAPITULO                              | EJERCICIO 2022        |                      |              |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                                       | DERECHOS RECON. NETOS | RECAUDACION LIQUIDA  | %            |
| 1.- Impuestos directos                | 3.466.543,01          | 3.191.209,10         | 92,06        |
| 2.- Impuestos indirectos              | 256.092,56            | 142.989,30           | 55,84        |
| 3.- Tasas y otros ingresos            | 3.409.295,40          | 2.810.017,24         | 82,42        |
| 4.- Transferencias corrientes         | 15.837.985,92         | 15.545.031,87        | 98,15        |
| 5.- Ingresos patrimoniales            | 105.073,26            | 103.537,99           | 98,54        |
| 6.- Enajenación inversiones- ing.urba | 0                     | 0                    |              |
| 7.- Transferencias de capital         | 927.293,00            | 920.093,00           | 99,22        |
| 8.- Activos financieros               | 5.409,11              | 1.803,04             | 33,33        |
| 9.- Pasivos financieros               |                       |                      |              |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>24.007.692,26</b>  | <b>22.714.681,54</b> | <b>94,61</b> |

#### 5. GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado el siguiente resultado:



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE ERMUA  
ERMUA HIRIKO UDALA

**Liquidación del Presupuesto Municipal 2022  
Informe de Intervención**

**2022ko Udal Aurrekontuaren Likidazioa  
Kontu-hartzailetzaren txostena**

2154/2023

INT17101B

Código de validación/*Balidazio kodea*  
0H436D235R4O4G380YWG



| <b>SALDO INICIAL A 1 DE ENERO</b> | <b>BAJAS POR ANULACION</b> | <b>PAGOS LIQUIDOS</b> | <b>SALDO FINAL PDTE DE PAGO</b> |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1.659.721,50                      | 1.635,39                   | 1.597.375,81          | 60.710,24                       |

**6. GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS**

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado el siguiente resultado:

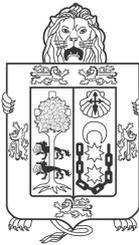
| <b>SALDO INICIAL A 1 DE ENERO</b> | <b>BAJAS POR ANULACION</b> | <b>COBROS LIQUIDOS</b> | <b>SALDO FINAL PDTE DE COBRO</b> |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 2.807.883,97                      | 39.450,81                  | 1.199.767,38           | 1.568.665,78                     |

**7. OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA**

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado modificaciones de crédito por los importes arriba indicados. Para la financiación de tales modificaciones se ha utilizado, entre otros recursos, el remanente de tesorería para gastos generales procedente del ejercicio anterior. Por tanto, los créditos del presupuesto de gastos están financiados en parte con recursos del propio ejercicio y en parte con recursos de ejercicios anteriores. Tal circunstancia habrá de ser tenida en cuenta a la hora de determinar el resultado presupuestario, tal como dispone el artículo 48.4 de la Norma Foral 10/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales de Bizkaia.

En el presupuesto de gastos del presente ejercicio, los créditos financiados con remanente de tesorería para gastos generales, así como su grado de ejecución a 31 de diciembre, son los siguientes:

| PARTIDA O PROGRAMA | DENOMINACIÓN                                                             | MODIFICACIÓN DE CRÉDITO CON REMANENTE DE TESORERÍA | OBLIGACIONES RECONOCIDAS CON CARGO AL RTE-TESORERÍA |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 130.227.99         | Informes cumplimiento CTE-DB Edificios municipales                       | 12.000,00                                          | 11.979,00                                           |
| 130.626.01         | Programa Gestión policial                                                | 18.137,90                                          | 18.137,90                                           |
| 133.210.01         | Radars pedagógicos/mantenimiento semáforos                               | 16.725,48                                          | 16.725,48                                           |
| 1510.227.07        | Plan Movilidad Urbana Sostenible                                         | 28.083,26                                          | 18.719,99                                           |
| 1510.600.00        | Adquisición terrenos servidumbre para obras saneamiento Cabecera Bajo De | 24.000,00                                          | 8.257,15                                            |
| 1510.601.45        | Obras de construcción de ascensor entre Zubiaurre y Zerukoa              | 168.000,00                                         | 4.712,95                                            |
| 1511.227.99        | Elaboración y ejecución de grafiti (Izelaieta)                           | 3.000,00                                           | 1.909,99                                            |
| 1511.601.46        | Obras reparación y adecuación cobertura del río                          | 75.000,00                                          | 68.689,79                                           |
| 1511.601.47        | Derribo antiguos vestuarios y adecuación Beti Ondo                       | 35.000,00                                          | 24.018,50                                           |
| 1511.642.08        | Modificación Plan Parcial Beti-Ondo                                      | 2.129,60                                           | 2.129,60                                            |
| 165.227.99         | Auditorías energéticas edificios municipales                             | 15.851,00                                          | 0,00                                                |
| 165.227.99         | Asistencia Proyecto telegestión alumb.                                   | 18.149,99                                          | 18.149,99                                           |
| 160.601.49         | Obras de ejecución de red separativa de saneamiento y pluviales          | 72.600,00                                          | 0,00                                                |
| 165.601.10         | Mejora del alumbrado Fase VIII                                           | 100.000,00                                         | 76.127,15                                           |
| 1720.623.02        | Instalaciones estaciones de medición                                     | 7.000,00                                           | 5.517,60                                            |
| 23111.421.00       | Liquidación servicio nocturno 2020. Mancomunidad Durango                 | 2.237,30                                           | 0,00                                                |
| 23112.481.61       | Transferencias a inst. sin ánimo de lucro. Convenio BAT                  | 2.000,00                                           | 2.000,00                                            |
| 23124.226.06       | Actividades de sensibilización y formación                               | 18.150,00                                          | 15.000,00                                           |
| 23124.622.09       | Instalaciones. Renovación suelo y baños Hogar de Personas Jubiladas      | 70.000,00                                          | 877,25                                              |
| 23124.625.01       | Mobiliario                                                               | 2.000,00                                           | 0,00                                                |
| 23125.490.01       | Ayudas al exterior. Acción humanitaria                                   | 12.000,00                                          | 0,00                                                |
| 23125.625.01       | Mobiliario piso "Programa Sahara"/mobiliario enseres cooperación         | 7.000,00                                           | 5.527,92                                            |
| 23134.227.04       | Formación en igualdad para colegios                                      | 5.500,00                                           | 5.500,00                                            |
| 2412.141.00        | Salarios Plan de empleo 2021                                             | 50.704,41                                          | 42.515,03                                           |
| 2412.160.01        | S. Social. Plan de empleo 2021                                           | 45.709,20                                          | 28.190,42                                           |
| 323.622.01         | Obras colegios                                                           | 30.000,00                                          | 30.000,00                                           |
| 327.481.68         | Subvención nominativa 50 aniversario colegio Ongaray                     | 5.000,00                                           | 5.000,00                                            |
| 3262.211.00        | Adecuación aulas Haurreskola                                             | 2.500,00                                           | 2.499,86                                            |
| 3321.626.01        | Equipamiento tecnológico                                                 | 14.136,00                                          | 0,00                                                |
| 3332.227.99        | Adaptación de nueva licitación del servicio de asisten.aux. tca. eventos | 31.487,00                                          | 0,00                                                |
| 3332.623.04        | Digitalización artes escénicas                                           | 24.000,00                                          | 0,00                                                |
| 3341.226.06        | Actuación grupo musical Vértigo Rock                                     | 363,00                                             | 300,00                                              |
| 3342.227.99        | Adaptación de nueva licitación del servicio de asisten.aux. tca. eventos | 1.800,00                                           | 0,00                                                |
| 335.471.03         | Subvención para la promoción del euskera en los comercios                | 4.000,00                                           | 710,05                                              |
| 340.211.00         | Sustitución suelo gimnasio fitness                                       | 24.000,00                                          | 24.000,00                                           |
| 340.212.00         | Sustitución electrónica tornos                                           | 4.000,00                                           | 4.000,00                                            |
| 340.227.07         | Proyecto nuevo espacio Betiondo                                          | 13.000,00                                          | 12.777,64                                           |
| 340.227.11         | Mantenimiento polideportivo                                              | 145.807,73                                         | 145.807,73                                          |
| 340.221.15         | Equipamiento sala Betiondo                                               | 4.500,00                                           | 4.500,00                                            |
| 341.481.67         | Nominativa Artarraí: HIRU TXIKIA TRAIL                                   | 15.000,00                                          | 15.000,00                                           |
| 430.212.00         | Mejora de iluminación área comercial                                     | 15.300,00                                          | 0,00                                                |
| 430.220.03         | Digitalización de la gestión de la OTA                                   | 10.200,00                                          | 0,00                                                |
| 430.220.03         | Aplicación facilitadora de información área comercial                    | 5.100,00                                           | 1.472,24                                            |
| 430.220.03         | Monitorización de la eficiencia energética y el alumbrado inteligente    | 20.400,00                                          | 0,00                                                |
| 430.220.03         | Implantación de puntos WIFI en el Área Comercial                         | 15.300,00                                          | 0,00                                                |
| 430.220.03         | Despliegue de red LoraWan                                                | 7.650,00                                           | 6.428,54                                            |
| 430.221.99         | Instalación de puntos de recogida inteligente                            | 9.690,00                                           | 2.187,81                                            |
| 430.226.06         | Formación en gestión de redes sociales                                   | 2.550,00                                           | 2.365,04                                            |
| 430.226.06         | Formación en marketing digital                                           | 2.550,00                                           | 1.231,79                                            |
| 430.226.06         | Formación en nuevas htas de gestión comercial de clientes                | 2.550,00                                           | 2.414,31                                            |
| 430.226.06         | Formación en economía circular                                           | 2.550,00                                           | 2.036,02                                            |



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE ERMUA  
ERMUA HIRIKO UDALA

## Liquidación del Presupuesto Municipal 2022 Informe de Intervención

### 2022ko Udal Aurrekontuaren Likidazioa Kontu-hartzailetzaren txostena

2154/2023

INT17101B

Código de validación/Balidazio kodea  
0H436D235R4O4G380YWG



|              |                                                                          |                     |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 430.226.06   | Formación en nuevas htas de gestión comercial de clientes                | 2.550,00            | 2.414,31            |
| 430.226.06   | Formación en economía circular                                           | 2.550,00            | 2.036,02            |
| 430.227.99   | Alarma colaborativa                                                      | 10.200,00           | 2.195,05            |
| 430.227.99   | Despliegue de estrategia de posicionamiento en redes sociales            | 10.200,00           | 1.299,29            |
| 430.227.99   | Despliegue de htas de gestión de clientes en área comercial              | 20.400,00           | 0,00                |
| 430.227.99   | Analítica de datos a través de de puntos wifi                            | 15.300,00           | 0,00                |
| 430.480.01   | Dinamización del consumo. Ayudas familias para material escolar 0-2      | 15.000,00           | 15.000,00           |
| 430.480.01   | Dinamización del consumo. Ayudas familias para material escolar 2-16     | 150.000,00          | 131.541,51          |
| 430.480.01   | Dinamización del consumo. Ayudas familias para material escolar 16-25    | 50.000,00           | 49.067,64           |
| 430.480.01   | Dinamización del consumo. Ayudas familias para material escolar >25 años | 8.000,00            | 2.023,00            |
| 454.601,05   | Arreglo acceso Cº Urko/arreglo camino Buenos Aires                       | 59.522,00           | 33.569,59           |
| 450.227.99   | Restauración relojes antiguos                                            | 15.000,00           | 0,00                |
| 450.624.01   | Adquisición furgoneta eléctrica                                          | 36.000,00           | 33.150,28           |
| 4590.682.07  | Adquisición de parking Lomi-Power Promosa                                | 1.307.000,00        | 1.306.800,00        |
| 4590.682.07  | Adaptación del parking Lomi-Power+ punto de recarga eléctricos           | 98.080,00           | 0,00                |
| 4591.210.01  | Forrado de jardineras avda. Gipuzkoa                                     | 40.000,00           | 39.816,82           |
| 4591.601.07  | Juego de perros para Betiondo                                            | 12.200,00           | 11.455,05           |
| 4591.601.07  | Adecuación parque infantil Errebalburu                                   | 20.000,00           | 17.985,68           |
| 4592.601.09  | Sustitución escaleras3, 4 y 5 Zerukoa                                    | 373.051,47          | 373.051,47          |
| 912.226.99   | Otros gastos. Cido jornadas paz y convivencia                            | 67.000,00           | 67.000,00           |
| 9200.227.07  | Estudios y trabajos técnicos (Informes jurídicos)                        | 20.000,00           | 0,00                |
| 9202.227.07  | Señales Sello CAI UNICEF Ciudad Educadora                                | 1.318,77            | 0,00                |
| 9021.215.00  | Migración y volcado Fras. IMD a Ayto.                                    | 1.621,40            | 1.621,40            |
| 9201.626.01  | Informática municipal                                                    | 36.770,51           | 36.770,51           |
| 9201.644.00  | Diseño, instalación y configuración WEB 785                              | 29.985,00           | 29.947,50           |
| 9220.226.06  | Actividades de sensibilización y formación. Ermua Cardiosaludable        | 5.000,00            | 4.952,00            |
| 9220.227.07  | Estudios y Trabajos Técnicos. Plan Igualdad Interno                      | 10.262,44           | 0,00                |
| 9220.227.99  | Otros trabajos exteriores. Estudio telegestión luminarias                | 15.500,00           | 15.500,00           |
| 9220.626.01  | Informática. Proyecto Tools Box Academy                                  | 7.713,00            | 7.547,93            |
| 924.227.99   | Otros trabajos exteriores. (Canal de denuncias y otros transparencia)    | 20.000,00           | 14.011,80           |
| <b>TOTAL</b> |                                                                          | <b>3.679.536,46</b> | <b>2.831.723,26</b> |

## 8. DESVIACIONES DE FINANCIACION EN GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico se han ejecutado gastos que cuentan con financiación específica, expresamente afectada a su realización.

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

| DESVIACIONES DE FINANCIACION ( GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA). EJERCICIO 2022                |              |                     |                      |                        |                        |                        |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| DENOMINACION DEL GASTO                                                                          | D.F.TOTAL 21 | DERECHOS IMPUTABLES | ANULACION DEVOLUCIÓN | D.R.TOTALES IMPUTABLES | O.R.TOTALES IMPUTABLES | % COFINAN.             | D.F. TOTAL 22       | D.F. EN 2022        |
| PLAN EMPLEO LANBIDE 2021 EXP. 2021/LPEEL/000011                                                 | 104.947,33   | 154.096,27          | 8.840,82             | 145.255,45             | 145.255,45             |                        | 0,00                | -96.106,51          |
| 4200-227.07 IMPULSO A LA ECONOMIA CIRCULAR EXP 018-EKZ                                          | 10.672,20    | 11.760,00           |                      | 11.760,00              | 11.760,00              |                        | 0,00                | -10.672,20          |
| PROGRAMA 3R EMPLEO LOCAL EXP. 9/12/BH/2021/00012                                                | 9.907,40     | 9.907,40            | 7.150,60             | 2.756,80               | 2.756,80               |                        | 0,00                | -2.756,80           |
| FONDOS HERRIAK EGITEN Biblioteca                                                                |              | 475.000,00          |                      | 475.000,00             | 77.667,63              | 95,99%                 | 400.448,51          | 400.448,51          |
| FONDOS HERRIAK EGITEN Piscinas Descubiertas                                                     |              | 375.000,00          |                      | 375.000,00             | 0,00                   | 25,00%                 | 375.000,00          | 375.000,00          |
| UDAL GAZTEDI 2022                                                                               |              | 12.840,00           |                      | 12.840,00              | 5.704,00               | 70,00%                 | 8.847,23            | 8.847,23            |
| DESARROLLO DE RECURSOS GEOESPACIALES (GIS)                                                      |              | 10.912,50           |                      | 10.912,50              | 7.042,20               | 61,98%                 | 6.547,50            | 6.547,50            |
| PLAN DE EMPLEO ALPES 2022 2022/PEEL/000013                                                      |              | 123.136,00          |                      | 123.136,00             | 34.349,57              | 72,65%                 | 98.182,37           | 98.182,37           |
| PLAN DE EMPLEO EMPLEO PEX-JOVE 2022/PEX/000031                                                  |              | 224.762,42          |                      | 224.762,42             | 75.491,80              | 100,00%                | 149.270,62          | 149.270,62          |
| PLAN DE EMPLEO INCLUSION SOCIOLABORAL PLAN PILOTO 2022/00501                                    |              | 258.289,00          |                      | 258.289,00             | 47.959,80              | 100,00%                | 210.329,20          | 210.329,20          |
| PROGRAMA LANBERRI I "CURSO ATENCIÓN SANITARIA" 2022/IP22480530                                  |              | 32.939,69           |                      | 32.939,69              | 4.295,55               | 100,00%                | 28.644,14           | 28.644,14           |
| IMPULSO A LA COMPETITIVIDAD, INNO. Y MODER. DEL AREA COMERCIAL DE ERMUA. FONDOS NEXT GENERATION |              | 232.400,00          |                      | 232.400,00             | 53.118,61              | 59,28%                 | 200.911,47          | 200.911,47          |
|                                                                                                 |              |                     |                      |                        |                        |                        | <b>1.478.181,04</b> | <b>1.368.645,53</b> |
|                                                                                                 |              |                     |                      |                        |                        | DESVIACIONES NEGATIVAS |                     | -109.535,51         |
|                                                                                                 |              |                     |                      |                        |                        | DESVIACIONES POSITIVAS |                     | 1.478.181,04        |
|                                                                                                 |              |                     |                      |                        |                        |                        |                     | 1.368.645,53        |

## 9. ESTIMACION DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

En la siguiente tabla se recoge la estimación de los derechos pendientes de cobro que se consideran de difícil o imposible realización.

| EJERCICIO 2022 |                     |           |           |            |                   |                 |                   |             |             |                     |
|----------------|---------------------|-----------|-----------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|
| AÑO            | DESGLOSE CAPÍTULO 1 |           |           |            | TOTAL CAP 1       | CAPITULO 2      | CAPÍTULO 3        | CAPÍTULO 4  | CAPITULO 5  | TOTAL               |
|                | IBI                 | IAE       | IVTM      | PLUSVALIAS |                   |                 |                   |             |             |                     |
| 1996           | 112,88              |           |           |            | 112,88            |                 |                   |             |             | 112,88              |
| 1997           | 77,29               |           |           |            | 77,29             |                 |                   |             |             | 77,29               |
| 1998           | 208,04              | 104,44    |           |            | 312,48            |                 |                   |             |             | 312,48              |
| 1999           | 320,58              | 5.659,55  |           |            | 5.980,13          |                 |                   |             |             | 5.980,13            |
| 2000           | 255,64              | 351,98    |           |            | 607,62            |                 |                   |             |             | 607,62              |
| 2001           |                     | 407,93    |           |            | 407,93            |                 |                   |             |             | 407,93              |
| 2002           | 235,38              | 1.565,04  |           |            | 1.800,42          |                 |                   |             |             | 1.800,42            |
| 2003           | 421,77              | 239,67    |           |            | 661,44            |                 |                   |             |             | 661,44              |
| 2004           | 328,47              | 227,29    |           |            | 555,76            |                 |                   |             |             | 555,76              |
| 2005           | 564,64              | 227,29    |           |            | 791,93            |                 |                   |             |             | 791,93              |
| 2006           | 19.501,96           |           |           |            | 19.501,96         |                 |                   |             |             | 19.501,96           |
| 2007           | 17.207,78           |           |           |            | 17.207,78         |                 |                   |             |             | 17.207,78           |
| 2008           | 16.033,72           | 3.559,34  |           |            | 19.593,06         |                 |                   |             |             | 19.593,06           |
| 2009           | 13.573,76           |           |           |            | 13.573,76         |                 |                   |             |             | 13.573,76           |
| 2010           | 14.071,66           | 465,01    |           |            | 14.536,67         |                 |                   |             |             | 14.536,67           |
| 2011           | 17.316,90           | 492,07    |           |            | 17.808,97         |                 |                   |             |             | 17.808,97           |
| 2012           | 51.561,02           | 11.274,95 |           |            | 62.835,97         |                 |                   |             |             | 62.835,97           |
| 2013           | 48.087,56           | 36.271,30 |           |            | 84.358,86         |                 |                   |             |             | 84.358,86           |
| 2014           | 41.714,00           | 1.760,05  |           |            | 43.474,05         |                 |                   |             |             | 43.474,05           |
| 2015           | 41.225,18           | 2.170,92  | 49.282,70 | 3.378,09   | 96.056,89         | 321,50          | 28.246,30         |             |             | 124.624,69          |
| 2016           | 41.631,12           | 2.146,65  | 52.137,84 | 1.540,31   | 97.455,92         | 132,18          | 30.365,95         |             |             | 127.954,05          |
| 2017           | 33.418,31           | 12.728,36 | 54.006,35 | 6.038,58   | 106.191,60        | 58,00           | 33.833,04         |             |             | 140.082,64          |
| 2018           | 43.054,14           | 2.306,49  | 58.001,44 | 6.396,62   | 109.758,69        | 942,94          | 44.907,02         |             |             | 155.608,65          |
| 2019           | 44.046,15           |           | 67.363,39 | 10.727,31  | 122.136,85        | 4.096,23        | 83.549,31         |             |             | 209.782,39          |
| 2020           | 43.403,04           | 5.033,24  | 79.762,85 | 11.511,53  | 139.710,66        | 2.507,24        | 73.871,33         |             |             | 216.089,23          |
| <b>TOTAL</b>   |                     |           |           |            | <b>975.509,57</b> | <b>8.058,09</b> | <b>294.772,95</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.278.340,61</b> |



AYUNTAMIENTO DE LA VILLA DE ERMUA  
ERMUA HIRIKO UDALA

## Liquidación del Presupuesto Municipal 2022 Informe de Intervención

### 2022ko Udal Aurrekontuaren Likidazioa Kontu-hartzaitzaren txostena

2154/2023

INT17101B

Código de validación/*Balidazio kodea*  
0H436D235R4O4G380YWG



Para la determinación de los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible realización se ha tenido en cuenta lo establecido en el artículo 48.6 de la Norma Foral 10/2003 Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia

## 10. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 10/2003 anteriormente citada.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

El resultado presupuestario del ejercicio de 2022 asciende a la cantidad de 212.507,71 euros y el de ejercicios cerrados a -37.815,42 euros (motivado por la baja en cuentas de derechos y obligaciones anuladas).

Una vez efectuados los ajustes correspondientes a las desviaciones negativas y positivas de financiación y a los gastos financiados con remanente líquido de tesorería, el Resultado Presupuestario arroja un saldo positivo de 1.637.770,02 euros.

## 11. REMANENTE DE TESORERIA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 10/2003.

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

El remanente de tesorería tiene dos componentes:

- ✚ Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.
- ✚ Remanente de tesorería para gastos generales.

El remanente de tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada agente financiador, y que se detallan en el apartado 8.

Este remanente de tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado.

El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el remanente de tesorería total deducido el dudoso cobro y el remanente de tesorería para gastos con financiación afectada.

El Remanente Líquido de Tesorería, tras la deducción del dudoso cobro (-1.269.782,98) y del exceso de Financiación Afectada (-1.478.181,04) asciende a 4.113.647,11 euros todos ellos para gastos generales.

## **12. AHORRO NETO**

Se entenderá por ahorro neto de las Entidades locales y sus organismos autónomos la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno a cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas por los capítulos uno, dos y cuatro del estado de gastos, minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización de cada uno de los préstamos propios y avalados pendientes de reembolso.

En el ahorro neto no se incluirán las obligaciones reconocidas, derivadas de modificaciones de créditos, que hayan sido financiadas con remanente líquido de tesorería.

Tras la realización de las operaciones señaladas anteriormente, la Liquidación Consolidada del ejercicio 2022 arroja un Ahorro Neto positivo por importe de 2.260.913,75 €