

2027KO AURREKONTU OROKORREN EDUKIA AZALTZEN DUEN MEMORIA

MEMORIA EXPLICATIVA DEL CONTENIDO DE LOS PRESUPUESTOS GENERALES DE 2027

1- INTRODUCCIÓN

Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundeek Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauaren 6.3 artikuluan ezarritakoaren arabera:

"Aurrekontu orokorrak aurreko 1. eta 2. paragrafoetan aipatutako dokumentazioaren eta honako dokumentu hauen bidez osatuko dira:

a) Aurrekontu orokorren edukiari buruzko azalpen-memoria. Bertan, aurrekontuek aurrekoekin alderatuta dituzten aldaketen azterketa jasoko da, aldaketa esanguratsuenak azpimarratuz, bai eta horietako bakoitzaren edukia eta Aurrekontua Gauzatzeko Arauan jasotako gainerako neurriak ere."

Horretarako, memoria hau txertatzen da, 2027ko ekitaldirako udal-proposamenen ikuspegi orokor bat emateko, bai eta 2026ko ekitaldiko aurrekontuarekiko aldaketa nagusien, diru-sarreraren eta gastuen aurreikuspenen, egoera ekonomiko-finantzarioaren eta aurreikusitako inbertsio eta jarduketaren nagusien ikuspegia emateko ere.

2- 2027KO AURREKONTU PROIEKTUAREN IKUSPEGI OROKORRA

2.1. Alderdi nagusiak

2027ko ekitaldirako proposatzen den Aurrekontu Orokorreko Proiektuak **502.089.720 euroko aurrekontu bateratua**

1- INTRODUCCIÓN

Conforme a lo establecido en la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, en su artículo 6.3:

"Los presupuestos generales se integrarán por la documentación a que hacen referencia los apartados 1 y 2 anteriores, más los siguientes documentos:

a) Una memoria explicativa del contenido de los presupuestos generales en la que se recoja un análisis tanto de las modificaciones que presenten los presupuestos respecto de los anteriores, incidiendo en las más significativas, como del contenido de cada uno de ellos y de las demás medidas incluidas en la Norma de Ejecución Presupuestaria."

A tal efecto, se incorpora la presente Memoria, con el objetivo de facilitar una visión global de las propuestas municipales para el ejercicio 2027, así como de las principales variaciones respecto del presupuesto del ejercicio 2026, las previsiones de ingresos y gastos, la situación económico-financiera y las principales inversiones y actuaciones previstas.

2- VISIÓN GENERAL DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO 2027

2.1. Principales aspectos

El Proyecto de Presupuesto General que se propone para el ejercicio 2027 presenta un **presupuesto consolidado total** de



du guztira. 2026ko aurrekontuarekin **502.089.720 euros**, lo que supone un alderatuta 6.044.077 euro gehiago, (% 1,22 incremento de 6.044.077 euros respecto al presupuesto de 2026, equivalente al 1,22 %).
gehiago).

Aurrekontua gastu arruntak estaltzeko El presupuesto se estructura entre los recursos
baliabideen eta inbertsioak egiteko destinados a la cobertura de los gastos
baliabideen artean egituratzen da. corrientes y aquellos destinados a la
realización de inversiones.

Gastu arruntera bideratutako kreditua El crédito destinado a gasto corriente asciende
468.293.934 eurokoa da, eta 25.130.698 euro a 468.293.934 euros, aumentando en
gehiago dira 2026ko ekitaldiarekin alderatuta 25.130.698 euros respecto al ejercicio 2026
(+%5,67). (+5,67 %).

Inbertsioetara bideratutako zenbatekoa, berriz, Por su parte, el importe destinado a
33.795.786 eurokoa izan da, hau da, aurreko inversiones asciende a 33.795.786 euros, lo
ekitaldian baino 19.086.621 euro gutxiago (-% que supone una disminución de 19.086.621
36,09). euros respecto al ejercicio anterior (-36,09 %).

Bilakaera hori aztertzeko, kontuan hartu behar Esta evolución debe analizarse teniendo en
da 2026ko aurrekontuan sartutako eta gauzatu cuenta que aquellas inversiones incluidas en el
ez diren inbertsioak, hau da, betebeharrak-fasera presupuesto de 2026 que no hayan llegado a
iritsi ez direnak, 2027ko aurrekontuan sartu materializarse, es decir, que no hayan
ahal izango direla, haiek finantzatzeko dituzten alcanzado la fase de obligación, podrán ser
diru-sarrerekin batera eta, hala badagokio, susceptibles de incorporación al presupuesto
2026ko aurrekontuaren likidazioarekin lortzen de 2027, junto con los ingresos que las
den Diruzaintzako Soberakinarekin batera. financien y, en su caso, con el Remanente de
Tesorería que se obtenga con la liquidación del
presupuesto de 2026.

3- EKONOMIA- ETA FINANTZA-EGOERA

3.1. Sarrera arruntak

2027rako aurreikusitako sarrera arrunt Los ingresos corrientes consolidados previstos
bateratuak 475.558.717 eurokoak dira, hau para 2027 ascienden a 475.558.717 euros, lo
da, 2026ko aurrekontuan aurreikusitako que supone un incremento del 4,16 % respecto
sarrerak baino % 4,16 gehiago. a los ingresos previstos en el presupuesto de
2026.

Hona hemen diru-sarreren bilakaera, La evolución de los ingresos por capítulos es la
kapituluka: siguiente:



• **1. kapitulua. Zuzeneko zergak**

Besteak beste, landa- eta hiri-ondasun higiezinaren gaineko zergari, ibilgailuei, hirilurren balioaren gehikuntzari eta jardueraren ekonomikoaren gaineko zergari dagozkien diru-sarrerak biltzen ditu.

2027rako %6,52ko igoera aurreikusten da 2026ko diru-sarreraren aldean.

Aplikaturako tasen igoera % 2,30ekoa izan da.

• **Capítulo 1. Impuestos directos**

Comprende los ingresos correspondientes, entre otros, a los impuestos sobre bienes inmuebles rústicos y urbanos, vehículos, incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana e impuesto sobre actividades económicas.

Para 2027 se prevé un incremento del 6,52 % sobre los ingresos de 2026.

La subida de los tipos aplicada ha sido del 2,30%.

• **2. kapitulua. Zeharkako zergak**

Kapitulu honetako diru-sarrera nagusia Eraikuntza, Instalazio eta Obren gaineko Zergari dagokio.

2026ko aurrekontuko kopuru berari eutsi zaio, eta ez da zerga-tasa aldatu.

Lehenengo aldiz, Egonaldi turistikoaren gaineko zergari dagokion epigrafe berri bat sartu da. Zerga horren ordenantza 2026an onartuko da, eta Udalak nahitaez ordaindu beharko du 2027ko urtarrilaren 1etik aurrera.

2027rako 5.442.647 euroko diru-sarreraren estimazioa egin da, ekitaldian zehar biltzea aurreikusten diren hiru hiruhilekoei dagokiena.

• **Capítulo 2. Impuestos indirectos**

El principal ingreso de este capítulo corresponde al Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras.

Se mantiene la misma cifra presupuestada en 2026 y no se produce modificación del tipo impositivo.

Por primera vez se incluye un nuevo epígrafe correspondiente al Impuesto sobre estancias turísticas, cuya ordenanza previsiblemente se aprobará en 2026 y cuyo cobro será de obligado cumplimiento para este Ayuntamiento a partir del 1 de enero de 2027.

Para 2027 se ha realizado una estimación de ingresos de 5.442.647 euros, correspondiente a los tres trimestres que se prevé recaudar durante el ejercicio.

• **3. kapitulua. Tasak eta bestelako sarrerak**

Kapitulu honek % 3,77ko igoera kontsolidatua izan du 2026arekin alderatuta.

2027rako prezioak eta tasak kalkulatzeko, batez ere % 2,30eko igoera orokorra aplikatu da.

Bereziki nabarmentzekoa da hiri-hondakin solidoen biltze-tasa % 6,59 igo dela,

• **Capítulo 3. Tasas y otros ingresos**

Este capítulo experimenta un incremento consolidado del 3,77 % respecto a 2026.

Los precios y tasas para 2027 se han calculado aplicando, mayoritariamente, una subida general del 2,30 %.

Destaca especialmente el incremento del 6,59% en la tasa de recogida de residuos



ekonomia zirkular baterako hondakin eta lurzoru kutsatuei buruzko apirilaren 8ko 7/2022 Legea aplikatzearen ondorioz. Lege horren arabera, tasa horrek ez du defizitariora izan behar, eta zerbitzuaren benetako kostua islatu behar du.

Aitzitik, ur-horniduragatik tasak, lokaletako jarduera-lizentziek, hirigintza-lizentziek eta eguzkitakoak, mahaiak eta aulkiak alokatzeari buruzkoek, besteak beste, ez dute zerga-aldaketarik izan 2027rako.

Mendeko erakundeetan, oro har, % 2,30eko igoera aplikatu da prezio publikoetan.

sólidos urbanos, motivado por la aplicación de la Ley 7/2022, de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular, que determina que esta tasa no debe ser deficitaria y debe reflejar el coste real del servicio.

Por el contrario, la tasa por suministro de agua, las licencias de actividades en locales, las licencias urbanísticas y las relativas al alquiler de parasoles, mesas y sillas, entre otras, no experimentan modificación fiscal para 2027.

En las entidades dependientes se ha aplicado, con carácter general, un incremento del 2,30 % en los precios públicos.

• 4. kapitulua. Transferentzia arruntak

Transferentzia arruntek % 0,90eko igoera izan dute aurreko ekitaldiaren aldean.

Kapitulu honen barruan Udal Finantzaketarako Foru Funtza (UFFF) nabarmentzen da, 2027rako 198.646.766 euroko kontsignazioa duena.

Aurreikuspen hori 2026ko ekainera arteko benetako bilketa balioetsiz egin da, eta horrek % 2,22ko igoera dakar 2026rako aurrekontuan sartutako FFFMarekin alderatuta (194.332.434 euro), eta hori izan zen Gipuzkoako Finantzen Lurralde Kontseiluak aurreko urteko urrian onartutako zenbatekoa.

Bestalde, nabarmentzekoa da Estatuak eta Eusko Jaurlaritzak garraioari emandako laguntza guztiak %17 murriztu direla.

• Capítulo 4. Transferencias corrientes

Las transferencias corrientes experimentan una subida del 0,90 % respecto al ejercicio anterior.

Dentro de este capítulo destaca el Fondo Foral de Financiación Municipal (FFFM), cuya consignación para 2027 asciende a 198.646.766 euros.

Esta previsión se ha realizado valorando la recaudación real hasta el mes de junio de 2026 y supone un incremento del 2,22 % respecto al FFFM presupuestado para 2026, que ascendió a 194.332.434 euros y fue el importe aprobado por el Consejo Territorial de Finanzas de Gipuzkoa en octubre del año anterior.

Por otra parte, destaca la reducción del 17 % en el conjunto de las ayudas al transporte concedidas por el Estado y el Gobierno Vasco.

• 5. kapitulua. Ondarezko diru-sarrerak

Ondare-sarrerek % 5,56ko aldakuntza positiboa izan dute aurreko ekitaldiaren aldean.

Kapitulu hau osatzen duten kontzeptuek gora egin dute, besteak beste, beste enpresa batzuen mozkinetako partaidetzak, errentamenduak, emakidak eta gordailuen interesak.

• Capítulo 5. Ingresos patrimoniales

Los ingresos patrimoniales experimentan una variación positiva del 5,56 % respecto al ejercicio anterior.

Se produce un incremento en los distintos conceptos que integran este capítulo, entre ellos la participación en beneficios de otras empresas, arrendamientos, concesiones e intereses de depósitos.



3.2. Gastu arruntak

Honako hauek dira gastu arruntetan aurreikusitako aldaketa nagusiak, kapituluka:

- **1. kapitulua. Langile-gastuak**

% 4,5eko ordainsari-igoera aurreikusi da.

Hala ere, kapitulu honen gehikuntza kontsolidatua % 5,32koa da 2026ko aurrekontuarekiko, hirurtekoetatik, talde-aldaketetatik eta beste kontzeptu batzuetatik eratorritako eguneratzeen eta aurreikusitako plantilla-gehikuntzen ondorioz.

Udalean aurreikusitako plantilla-aldaketa nagusien artean, nabarmentzekoak dira Prebentzio, Su Itzaltze eta Salbamendu Zerbitzuari dagozkionak, suhiltzaile-gidari postuko 6 dotazio berriekin, eta Gizarte Ekintzako Zuzendaritzari dagozkionak, 4 gizarte-langile gehiago izango baititu.

Kontsolidatutako gainerako erakundeetan, kapituluaren igoera % 4,80koa da, aurreikusitako ordainsari-igoerari dagokiona.

- **2. kapitulua. Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak**

Zuzendaritzari aplikatutako irizpide orokorra 2026ko aurrekontuan onartutako zenbatekora egokitzea izan da.

Udalaren salbuespen nagusien artean, honako hauek nabarmentzen dira:

Gizarte Ekintzako Zuzendaritzak % 8,91 igo du aurrekontua, batez ere hainbat prestazioren prezioak igo direlako eta La Sirenan egoitza-bazterketa larrian dauden pertsonentzako harrera-baliabide gisa emandako zerbitzua finkatu delako. Hiri

3.2. Gastos corrientes

Las principales variaciones previstas en los gastos corrientes por capítulos son las siguientes.

- **Capítulo 1. Gastos de personal**

Se ha presupuestado un incremento retributivo del 4,5 %.

No obstante, el incremento consolidado de este capítulo alcanza el 5,32 % respecto al presupuesto de 2026, como consecuencia de las actualizaciones derivadas de trienios, cambios de grupo y otros conceptos, así como de los incrementos de plantilla previstos.

Entre las principales modificaciones de plantilla previstas en el Ayuntamiento destacan las correspondientes al Servicio de Prevención, Extinción de Incendios y Salvamentos, con 6 nuevas dotaciones del puesto de bombero-conductor, y a la Dirección de Acción Social, que contará con 4 trabajadores sociales adicionales.

En el resto de entidades consolidadas, el incremento del capítulo asciende al 4,80 %, correspondiente al incremento retributivo previsto.

- **Capítulo 2. Gastos en bienes corrientes y servicios**

El criterio general aplicado a las distintas Direcciones ha sido ajustarse a la cantidad aprobada en el presupuesto de 2026.

Entre las principales excepciones en el Ayuntamiento destacan:

Dirección de Acción Social, que incrementa su presupuesto un 8,91 %, debido principalmente al incremento de precios de distintas prestaciones y a la consolidación del servicio prestado en La Sirena como recurso de acogida para personas en situación de



Mantentze eta Zerbitzuen Zuzendaritzaren aurrekontua % 7,83 handitu da, batez ere parke eta lorategien zerbitzuari dagokion igoeragatik.

exclusión residencial grave. La Dirección de Mantenimiento y Servicios Urbanos, cuyo presupuesto aumenta un 7,83 %, principalmente por el incremento correspondiente al servicio de Parques y Jardines.

Kapitulu honetako igoera kontsolidatua %4,46koa da.

El incremento consolidado de este capítulo asciende al 4,46 %.

• 3. kapitulua. Finantza-gastuak

• Capítulo 3. Gastos financieros

Finantza-gastuek % 9,12ko murrizketa izan dute, batez ere zorraren murrizketaren ondorioz.

Los gastos financieros presentan una reducción del 9,12 %, motivada principalmente por la reducción de la deuda.

• 4. kapitulua. Transferentzia arruntak

• Capítulo 4. Transferencias corrientes

Irizpide orokorra 2026ko aurrekontuaren zenbatekoei eustea izan da.

El criterio general ha sido mantener los importes del presupuesto de 2026.

Hala ere, kapituluak % 4,26ko igoera izan du, batez ere lankidetzaproiektuetarako dirulaguntzak handitu direlako, aurrekontuaren %0,7 helburu horretara bideratzeko helburuarekin aurrera egiteko helburuarekin, bai eta San Markoseko Mankomunitateari egindako ekarpenengatik ere.

No obstante, el capítulo experimenta un incremento del 4,26 %, debido principalmente al incremento de las subvenciones destinadas a proyectos de cooperación, con el objetivo de avanzar hacia la meta de destinar el 0,7 % del presupuesto a esta finalidad, así como a las aportaciones a la Mancomunidad de San Marcos.

• 5. kapitulua. Kontingentzia-funtsa eta beste ustekabeko batzuk

• Capítulo 5. Fondo de contingencia y otros imprevistos

Kapitulu honetan 3.307.013 euro aurreikusi dira. Zenbateko horrek barne hartzen ditu 2027ko urtarrilaren 1etik aurrera udalerrian egonaldi turistikoaren gaineko zerga aplikatzetik eratorritako baliabideen zati bat.

En este capítulo se han previsto 3.307.013 euros. Este importe incluye parte de los recursos derivados de la aplicación a partir del 1 de enero de 2027 del Impuesto sobre estancias turísticas en el término municipal.

Zerga honen helburu nagusia da, turismo iraunkor, arduratsu eta kalitatezkoaren bidez sektore turistikoaren lehiakortasuna hobetzeaz gain, herritarrak konpentsatzea jarduera turistikoak dakartzan ingurumen- eta gizarte-kostuen gehikuntzagatik. Horrela, sortutako baliabideen zati batek zerbitzu publikoak, espazio publikoak, mugikortasuna, garbiketa, hiri- eta natura-ondarearen babesa, kultura-sustapena eta herritarren bizikidetzeta eta bizi-kalitatea hobetzeko beste jarduera batzuk finantzatzen ere lagunduko du.

El objetivo principal de este impuesto es, además de mejorar la competitividad del sector turístico por medio de un turismo sostenible, responsable y de calidad, el de compensar a la ciudadanía por el incremento de costes medioambientales y sociales que la actividad turística conlleva, así una parte de los recursos generados contribuirá también a financiar los servicios públicos, los espacios públicos, la movilidad, la limpieza, la protección del patrimonio urbano y natural, la promoción cultural y otras actuaciones dirigidas a mejorar la convivencia y la calidad de vida de la



ciudadanía.

Zerga hasieran onartu da, baina ez da jakingo zenbat baliabide sortuko diren osoko bilkuran behin betiko onartu arte.

El impuesto se ha aprobado inicialmente, pero no se conocerá el destino concreto de los recursos que generará hasta su aprobación definitiva en el Pleno.

3.3. Aurrezki arrunt bateratua

2027rako aurreikusitako aurrezki korrante bateratua 7.264.783 eurokoa da, diru-sarrera arrunt handien eta aurreikusitako gastu arrunten arteko aldearen emaitza.

Aurrezki arrunt hori ekitaldirako aurreikusitako inbertsioak finantzatzeko ere erabiliko da.

3.3. Ahorro corriente consolidado

El ahorro corriente consolidado previsto para 2027 asciende a 7.264.783 euros, resultado de la diferencia entre los mayores ingresos corrientes y los gastos corrientes previstos.

Este ahorro corriente se destinará asimismo a la financiación de las inversiones previstas para el ejercicio.

3.4. Zorpetzea

Udalak zorpetzera jo ohi du bere aurrekontuko inbertsioak finantzatzeko, aurrekontu-egonkortasunari buruzko legeriak ezarritako mugen barruan.

2027rako, Udalean inbertsioak finantzatzeko 8.937.444 euroko kreditura jotzea aurreikusten da. Kopuru hori bat dator zor bizia amortizatza bideratutako zenbatekoarekin, udal-zorpetzearen ehunekoa ez handitzeko helburuarekin.

Bestalde, Babes Ofizialeko Etxebizitzak eraikitze Eusko Jaurlaritzak finantzatzeko 839.375 euroko maileguak lortzea aurreikusten du Etxegintzak.

Urtean zehar, Udalak eta bere mendeko erakundeek 15.924.719 euroko zorra amortizatuko dute; horietatik 8.937.444 euro Udalak, 439.615 euro Donostiako Sustapenak, 5.740.000 euro Etxegintzak eta 807.660 Tranbia Konpainiak.

2027ko abenduaren 31n aurreikusitako zorpetze-maila 156.987.627 eurokoa izango da, hau da, 6.148.059 euro gutxiago 2026ko

3.4. Endeudamiento

El Ayuntamiento viene acudiendo habitualmente al endeudamiento para financiar las inversiones de su presupuesto, dentro de los límites establecidos por la legislación de estabilidad presupuestaria.

Para 2027 se prevé apelar al crédito para la financiación de inversiones por un importe de 8.937.444 euros en el Ayuntamiento, cantidad que coincide con el importe destinado a amortizar la deuda viva, con el objetivo de no incrementar el porcentaje de endeudamiento municipal.

Por otra parte, Etxegintza prevé obtener préstamos financiados principalmente por el Gobierno Vasco para la construcción de VPO, por importe de 839.375 euros.

Durante el año el Ayuntamiento y sus entes dependientes van a amortizar deuda por una cuantía de 15.924.719 euros, de los cuales 8.937.444 euros el Ayuntamiento, 439.615 euros Fomento de San Sebastián, 5.740.000 euros Etxegintza y 807.660 la Compañía del Tranvía.

El nivel de endeudamiento previsto a 31 de diciembre de 2027 se situará en 156.987.627 euros, lo que supone una reducción de



abenduaren 31n baino.

6.148.059 euros respecto al 31 de diciembre de 2026.

La deuda viva prevista para 2027 representa el 33,01 % de los ingresos ordinarios.

La deuda viva prevista para 2027 representa el 33,01% de los ingresos ordinarios.

4- INBERTSIOEN FINANTZAZIOA

4- FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES

2027ko Aurrekontu Proiektuan aurreikusitako inbertsioak 33.795.786 eurokoak dira.

Las inversiones previstas en el Proyecto de Presupuesto 2027 ascienden a 33.795.786 euros.

Aurreikusitako finantzaketa inbertsio errealeen besterentzetik dator batez ere (6. kapitulua), kapital-transferentzietatik (7. kapitulua), zorpetzetik (9. kapitulua), sortutako aurrezki arruntetik eta funts propioetatik (8. kapitulua).

La financiación prevista procede principalmente de la enajenación de inversiones reales (Capítulo 6), las transferencias de capital (Capítulo 7) el endeudamiento (Capítulo 9), el ahorro corriente generado y fondos propios (Capítulo 8).

4.1. Inbertsio errealak besterentzea

4.1. Enajenación de inversiones reales

9.865.374 euroko diru-sarrerak aurreikusten dira, batez ere partzelen salmentatik eta hirigintzari lotutako bestelako sarreretatik eta Etxegintzaren diru-sarreretatik datozenak.

Se prevén ingresos por 9.865.374 euros, procedentes principalmente de la venta de parcelas y otros ingresos vinculados al urbanismo y por ingresos de Etxegintza.

Horien artean daude:

Entre ellos se incluyen:

- Bizitegi-lurzatien salmenta Illarran eta Infernun.

- Venta de parcelas residenciales en Illarra y El Inferno.

- Illarra Berri eta Txomin Enea II urbanizazio-kuoten ekarpenak.

- Aportaciones por cuotas de urbanización en Illarra Berri y Txomin Enea II.

- Hirigintza-gainbalioetan parte hartzea. Zuzkidura-karga altxatzea.

- Participación en plusvalías urbanísticas. Levantamiento de la carga dotacional.

- Lehenasunez eskuratzeko eskubidea saltzea.

- Venta del derecho de adquisición preferente.

4.2. Kapital-transferentziak

4.2. Transferencias de capital

5.493.775 euroko kapital-transferentziak aurreikusten dira.

Se prevén 5.493.775 euros de transferencias de capital.

Next eta ElectriZEN funtsei lotutako dirulaguntzetatik datoz batez ere, baita

Estas proceden principalmente de subvenciones vinculadas a los Fondos Next y



ADIFekin eta ETSrekin egindako hitzarmenen bidezko ekarpenetatik ere.

ElectriZEN, así como de aportaciones mediante convenios con ADIF y ETS.

Era berean, Eusko Jaurlaritzak Alde Zaharreko, El Infierno, Illarra, Diario Vasco eta Añorgako Geltokia BOEetarako dirulaguntzak eman dizkio Etxegintzari.

Asimismo, se incluyen subvenciones del Gobierno Vasco a Etxegintza destinadas a las VPO de Parte Vieja-Campanario, El Infierno, Illarra, Diario Vasco y Añorgako Geltokia.

4.3. Finantza-pasiboak

4.3. Pasivos financieros

9. kapituluaren aurreikusitako diru-sarrerak 9.776.819 eurokoak dira.

Los ingresos previstos en el capítulo 9 ascienden a 9.776.819 euros.

Zenbateko horretatik, 8.937.444 euro Udalak krediturako egindako apelazioari dagozkio. Zenbateko hori ekitaldian amortizatzea aurreikusten den zenbatekoaren baliokidea da.

De este importe, 8.937.444 euros corresponden a la apelación al crédito por parte del Ayuntamiento, cantidad equivalente al importe que se prevé amortizar durante el ejercicio.

839.375 euro Eusko Jaurlaritzak diruz lagundutako maileguei dagozkie, Etxegintzari zuzenduak, BOEak eraikitzeko.

839.375 euros corresponden a préstamos subvencionados por el Gobierno Vasco, destinados a Etxegintza para la edificación de VPO.

5- AURREIKUSITAKO INBERTSIO ETA JARDUERA NAGUSIAK

5- PRINCIPALES INVERSIONES Y ACTUACIONES PREVISTAS

2027ko Aurrekontu Proiektuak 2027ko ekitaldian garatuko diren inbertsio eta jarduera multzo bat jasotzen du, bai eta, kasu jakin batzuetan, 2028-2030eko ekitaldietarako gastu-konpromisoen bidez garatuko direnak ere.

El Proyecto de Presupuesto 2027 incorpora un conjunto de inversiones y actuaciones que se desarrollarán tanto durante el ejercicio 2027 como, en determinados casos, mediante compromisos de gasto para los ejercicios 2028-2030.

Jarraian, Udalaren 2027 Inbertsio Programan eta 2028-2030 konpromisoetan jasotako jarduera nagusiak jasotzen dira.

A continuación se recogen las principales actuaciones incluidas en el Programa de Inversiones 2027 y compromisos 2028-2030 del Ayuntamiento.

• Hirigintza eta hiri-eraldaketa

• Urbanismo y transformación urbana

Hirigintza arloak 22.969.442 euro biltzen ditu 2027tik 2030era bitartean, eta Illarra Berri eta Txomin Enea II hirigintza-jarduerak nabarmentzen dira.

El área de Urbanismo concentra 22.969.442 euros distribuidos entre 2027 y 2030, destacando las actuaciones urbanísticas de Illarra Berri y Txomin Enea II.

Era berean, Proiektu eta Obren arloaren

Asimismo, dentro del área de Proyectos y



barruan, 9.091.831 euro aurreikusi dira 2027tik 2030era bitartean, batez ere Topoaren, Tabakaleraren eta Autobus Geltokiaren plazak urbanizatzeko, hitzarmenen bidez, bai eta Anoetako urbanizazioaren hirugarren faserako ere.

Obras se contemplan 9.091.831 euros entre 2027 y 2030, principalmente destinados a las reurbanizaciones de las plazas del Topo, Tabakalera y Estación de Autobuses, mediante convenios, así como a la tercera fase de la urbanización de Anoeta.

Hiriko puntu kritikoak hobetzeko, 330.000 euroko inbertsioa aurreikusi da.

Para la mejora de los puntos críticos de la ciudad se prevé una inversión de 330.000 euros.

• Ekipamendu kolektiboak eta eraikinak

Aurreikusitako jardura nagusien artean, hauek nabarmentzen dira:

- Okendo Kultur Etxea: 1.275.000 euroko birgaitzea.

- Miramar jauregia: 1.244.179 euroko birgaitzea 2027 eta 2028 bitartean.

- Igeldoko eskola zaharra: 2.085.000 euro 2027tik 2028ra bitartean.

- Egiako ertzain-etxea: 1.850.000 euroko habilitazioa 2027tik 2028ra bitartean.

- Guardetxea, Esterlines eta Illunbe: 1.000.000 euro 2027an, dagozkien birgaitze eta proiektuetarako.

- DonostiaTIK: 2.839.556 euro 2027tik 2029ra bitartean egin beharreko egoitza berri baterako, eta 259.900 euro 2027an sare informatikoaren funtzionamendurako inbertsioetarako.

-Emakumeen Etxea: 50.000 euro.

• Gizarte Zerbitzuak

Gizarte-ekintzaren arloan, honako jardura nagusi hauek aurreikusi dira:

- Zentroko erretiratuen etxea berritzea: 973.797 euro.

- Bretxako Gizarte Zerbitzuetako Zentroa gaitzea: 1.450.000 euro 2027tik 2028ra bitartean.

• Equipamientos colectivos y edificios

Entre las principales actuaciones previstas destacan:

- Centro Cultural Okendo: rehabilitación por importe de 1.275.000 euros.

- Palacio Miramar: rehabilitación por importe de 1.244.179 euros entre 2027 y 2028.

- Antigua escuela de Igeldo: 2.085.000 euros entre 2027 y 2028.

- Comisaría de Egia: habilitación por importe de 1.850.000 euros entre 2027 y 2028.

- Guardetxea, Esterlines e Illunbe: 1.000.000 euros en 2027 para las correspondientes rehabilitaciones y proyectos.

-DonostiaTIK: 2.839.556 euros para una nueva sede a ejecutar entre 2027 y 2029, además de 259.900 euros en 2027 para inversiones destinadas al funcionamiento de la red informática.

-Casa de las Mujeres: 50.000 euros.

• Servicios Sociales

En materia de Acción Social se contemplan las siguientes actuaciones principales:

- Renovación del Hogar de personas jubiladas del Centro: 973.797 euros.

- Habilitación del Centro de Servicios Sociales de Bretxa: 1.450.000 euros entre 2027 y 2028.



- Gizarte Larrialdietako eraikina berritzea: 300.000 euro.
- Renovación del edificio de Urgencias Sociales: 300.000 euros.

- **Kirolak**

Kirol-instalazioen arloan, Illunbeko erabilera anitzeko pabilioia garatzeko ekarpena aurreikusten da, bai eta kirol-instalazioen mantentze-lanetarako ere, guztira 4.075.376 eurokoa 2027 eta 2030 bitartean.

- **Deportes**

En materia de instalaciones deportivas se contempla una aportación para el desarrollo del pabellón multiusos de Illunbe, así como actuaciones de mantenimiento de instalaciones deportivas, por un total de 4.075.376 euros entre 2027 y 2030.

- **Hiri mantentzea**

Jarduera aipagarriena asfaltatze-kanpaina da, 1.557.005 eurokoa izango baita 2027an.

- **Mantenimiento**

La actuación más destacable es la campaña de asfaltado, con 1.557.005 euros en 2027.

- **Hiriko garraio kolektiboa**

1.128.000 euro aurreikusi dira 2027an, kotxetegiak estalkietarako eta aplikazio informatikoetarako.

- **Transporte colectivo urbano**

Se prevén 1.128.000 euros en 2027 destinados a las cubiertas de cocheras y a aplicaciones informáticas.

- **Kultura**

Lehen aipatutako Okendo Kultur Etxea birgaitzeaz gain, kultura-eraikinak mantentzeko jarduerak ere sartzen dira, 300.000 eurokoak 2027an.

- **Cultura**

Además de la rehabilitación del Centro Cultural Okendo señalada anteriormente, se incluyen actuaciones de mantenimiento de edificios culturales por importe de 300.000 euros en 2027.

- **Aurrekontu partehartzaileak**

Urtero 1.500.000 euroko zuzkidura aurreikusten da aurrekontu partehartzaileetarako.

- **Presupuestos participativos**

Se contempla una dotación de 1.500.000 euros anuales destinada a los presupuestos participativos.

- **Garapen ekonomikoa**

Garapen Ekonomikoari dagokionez, Donostiako Sustapenari 5.852.780 euroko ekarpena egitea aurreikusi da 2027an, Bretxako merkataritza-gunea berritzeko obrak amaitzeko.

- **Desarrollo económico**

En materia de Desarrollo Económico se prevé una aportación a Fomento de San Sebastián para la finalización de las obras de renovación del Centro Comercial de la Bretxa, por importe de 5.852.780 euros en 2027.

- **Etxebizitza publikoa**

Etxegintzako 2027 Inbertsio Programan eta 2028-2030 konpromisoetan 5.318.375 euro

- **Vivienda pública**

En el Programa de Inversiones 2027 y compromisos 2028-2030 de Etxegintza se



aurreikusten dira 2027an Alde Zaharra-Kanpandegiko zuzkidura-bizitokietarako eta El Infierno, Illarra, El Diario Vasco, Añorgako Geltokia eta beste esparru batzuetako etxebizitza babestuetarako.

Era berean, 2028ko eta 2029ko ekitaldietarako, guztira 27.147.625 euroko inbertsio gehigarriak aurreikusi dira.

Azkenik, funts propioekin finantzatutako inbertsio hauek aipatu behar dira:

- **Polloe**

1.000.000 euroko inbertsioa errauts-lorategi bat sortzeko.

- **Dbus**

Igogailuak berritzeko, aire girotuko instalazioetarako eta arreta kudeatzeko plataforma ezartzeko 438.471 euro.

- **La Perla Bainuetxea**

400.000 euro eraikineko instalazioetan inbertsioak egiteko.

- **Sustapena**

943.800 euro Camino kalean lokal bat egokitzeko.

contemplan 5.318.375 euros en 2027 destinados a alojamientos dotacionales en Alde Zaharra-Kanpandegi y a viviendas protegidas en El Infierno, Illarra, El Diario Vasco, Añorgako Geltokia y otros ámbitos.

Asimismo, para los ejercicios 2028 y 2029 se contemplan inversiones adicionales por un importe total de 27.147.625 euros.

Por último, cabe mencionar las siguientes inversiones financiadas con fondos propios:

- **Polloe**

Inversión de 1.000.000 euros para la creación de un jardín de cenizas.

- **Dbus**

Para la renovación de elevadores, instalaciones de aire acondicionado e implantación de plataforma de gestión de atención 438.471 euros.

- **Balneario La Perla**

400.000 euros para inversiones en las instalaciones del edificio.

- **Fomento**

943.800 euros para la adecuación de un local en la calle Camino.

6- AURREKONTU BATERATUAREN KONPARAZIO-TAULA

Memoria honen eranskin gisa, Aurrekontu Orokorraren gastuan izandako aldaketak deskribatzen dituen taula bat erantsi da, 2026ko eta 2027ko ekitaldien arteko sailkapen funtzionalaren arabera.

6- CUADRO COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO

Se adjunta como anexo a la presente memoria una tabla descriptiva de las variaciones del gasto del Presupuesto General en base a la clasificación funcional entre el ejercicio 2026 y 2027.



Donostia, sinaduraren egunean

Elisabeth Arrillaga Arrizabalaga

Ekonomia Kudeaketaren zuzendaria

Gastu-Arloa / Area de Gasto <i>GASTU POLITIKA / POLITICA DE GASTO</i> Programa taldea / Grupo de programas <i>Programa</i>	2027	% / 2027	2026	% / 2026	2027-2026	% 2027/2026
- Oinarrizko zerbitzu publikoak Servicios públicos básicos	189.420.527,00	37,73%	183.511.301,00	36,99%	5.909.226,00	3,22%
<i>HERRITARREN SEGURTASUNA ETA MUGIKORTASUNA</i> <i>SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA</i>	<i>65.303.509,00</i>	<i>13,01%</i>	<i>63.646.068,00</i>	<i>12,83%</i>	<i>1.657.441,00</i>	<i>2,60%</i>
Segurtasuna eta ordena publikoa / Seguridad y orden publico	33.312.263,00	6,63%	32.449.066,00	6,54%	863.197,00	2,66%
Udaltzaingoa / Guardia Municipal	33.312.263,00	6,63%	32.449.066,00	6,54%	863.197,00	2,66%
Zirkulazioaren eta aparkalekuen antolamendua	6.919.948,00	1,38%	6.841.627,00	1,38%	78.321,00	1,14%
Ordenación del tráfico y del estacionamiento						
Zirkulazioaren eta aparkalekuen antolamendua /	6.919.948,00	1,38%	6.841.627,00	1,38%	78.321,00	1,14%
Ordenación del tráfico y del estacionamiento						
Hiri-mugikortasuna / Movilidad urbana	12.251.509,00	2,44%	11.591.313,00	2,34%	660.196,00	5,70%
Eskailerak, arrapalak eta igogailuak / Escaleras, rampas y ascensores	404.661,00	0,08%	387.661,00	0,08%	17.000,00	4,39%
Mugikortasun bertikala / Movilidad vertical	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Hiri - mugikortasuna / Movilidad urbana	11.846.848,00	2,36%	11.203.652,00	2,26%	643.196,00	5,74%
Babes - zibilia / Protección civil	218.219,00	0,04%	232.366,00	0,05%	-14.147,00	-6,09%
Herri babesa / Protección civil	218.219,00	0,04%	232.366,00	0,05%	-14.147,00	-6,09%
Prebentzio eta su-hitzaile zerbitzua eta sorospena	12.601.570,00	2,51%	12.531.696,00	2,53%	69.874,00	0,56%
Servicio de prevención y extinción de incendios, y salvamento						
Prebentzio eta su - itzaltze zerbitzua eta sorospena /	12.601.570,00	2,51%	12.531.696,00	2,53%	69.874,00	0,56%
Prevención y extinción de incendios y salvamento						
<i>ETXEBIZITZA ETA HIRIGINTZA / VIVIENDA Y URBANISMO</i>	<i>34.598.794,00</i>	<i>6,89%</i>	<i>37.487.239,00</i>	<i>7,56%</i>	<i>-2.888.445,00</i>	<i>-7,71%</i>
Hirigintza: plangintza, kudeaketa, exekuzioa eta hirigintza-diziplina						
Urbanismo: planeamiento, gestión, ejecución y disciplina urbanística	6.619.220,00	1,32%	6.689.196,00	1,35%	-69.976,00	-1,05%
Hirigintza / Urbanismo	6.619.220,00	1,32%	6.689.196,00	1,35%	-69.976,00	-1,05%
Etxebizitza / Vivienda	19.655.475,00	3,91%	22.257.700,00	4,49%	-2.602.225,00	-11,69%
Donostiako Etxegintza enpresa erakunde publikoa /						
Entidad pública empresarial de vivienda	19.655.475,00	3,91%	22.257.700,00	4,49%	-2.602.225,00	-11,69%
Eraikuntzen birgaitzea / Rehabilitación de la edificación	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Bide publikoak / Vías públicas	8.324.099,00	1,66%	8.540.343,00	1,72%	-216.244,00	-2,53%
Bide publikoak / Vías públicas	2.419.371,00	0,48%	3.213.963,00	0,65%	-794.592,00	-24,72%
Zolaketa eta asfaltatzea / Pavimentación y asfaltado	5.904.728,00	1,18%	5.326.380,00	1,07%	578.348,00	10,86%
<i>KOMUNITATE-ONGIZATEA / BIENESTAR COMUNITARIO</i>	<i>69.033.265,00</i>	<i>13,75%</i>	<i>64.812.618,00</i>	<i>13,07%</i>	<i>4.220.647,00</i>	<i>6,51%</i>
Estolderia / Alcantarillado	5.129.450,00	1,02%	5.060.296,00	1,02%	69.154,00	1,37%
Saneamendua / Saneamiento	5.129.450,00	1,02%	5.060.296,00	1,02%	69.154,00	1,37%
Edateko uraren etxex etxeko hornikuntza	4.326.600,00	0,86%	4.148.963,00	0,84%	177.637,00	4,28%
Abastecimiento domiciliario de agua potable						
Ura / Agua	3.279.923,00	0,65%	3.232.721,00	0,65%	47.202,00	1,46%
Ura eta saneamendua: zuzendaritza eta administrazioa /	1.046.677,00	0,21%	916.242,00	0,18%	130.435,00	14,24%
Agua y saneamiento: dirección y administración						
Hondakinak batu, kudeatu eta tratatzea	26.598.690,00	5,30%	24.387.822,00	4,92%	2.210.868,00	9,07%
Recogida, gestión y tratamiento de residuos						
Hiriko hondakin solidoen bilketa / Recogida de residuos sólidos urbanos	9.751.796,00	1,94%	9.100.193,00	1,83%	651.603,00	7,16%
Honkakinen kudeaketa: San Marko / Gestión de residuos: San Marcos	3.741.145,00	0,75%	3.496.024,00	0,70%	245.121,00	7,01%
Hondakinen tratatzea: San Marko / Tratamiento de residuos: San Marcos	13.105.749,00	2,61%	11.791.605,00	2,38%	1.314.144,00	11,14%
Bideak garbitzea / Limpieza viaria	17.387.773,00	3,46%	16.781.673,00	3,38%	606.100,00	3,61%
Bide eta etxaurren garbiketa / Limpieza viaria y de fachadas	17.387.773,00	3,46%	16.781.673,00	3,38%	606.100,00	3,61%
Hilerria eta hileta-zerbitzuak / Cementerio y servicios funerarios	2.557.650,00	0,51%	1.662.216,00	0,34%	895.434,00	53,87%
Polloe	2.552.650,00	0,51%	1.657.216,00	0,33%	895.434,00	54,03%
Hilerriak / Cementerios	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	0,00	0,00%
Kale-argiteria / Alumbrado público	5.034.500,00	1,00%	4.744.500,00	0,96%	290.000,00	6,11%
Herri-argiteria / Alumbrado público	5.034.500,00	1,00%	4.744.500,00	0,96%	290.000,00	6,11%
Hondakin-uren ebakuzioa eta tratamendua	7.998.602,00	1,59%	8.027.148,00	1,62%	-28.546,00	-0,36%
Evacuación y tratamiento de aguas residuales						
Saneamendua eta arazketa: aharbe / Saneamiento y depuración: aharbe	7.998.602,00	1,59%	8.027.148,00	1,62%	-28.546,00	-0,36%
<i>INGURUMENA / MEDIO AMBIENTE</i>	<i>20.484.959,00</i>	<i>4,08%</i>	<i>17.565.376,00</i>	<i>3,54%</i>	<i>2.919.583,00</i>	<i>16,62%</i>
Ingurumenaren administrazio orokorra	510.894,00	0,10%	495.289,00	0,10%	15.605,00	3,15%
Administración general de Medio Ambiente						
Ingurumena: zuzendaritza eta administrazioa /	510.894,00	0,10%	495.289,00	0,10%	15.605,00	3,15%
Medio ambiente: dirección y administración						

Parkeak eta lorategiak / Parques y jardines	12.135.920,00	2,42%	9.168.324,00	1,85%	2.967.596,00	32,37%
Parke eta lorategiak / Parques y jardines	12.135.920,00	2,42%	9.168.324,00	1,85%	2.967.596,00	32,37%
Ingurumenaren babesa eta hobekuntza / Proteccion y mejora del Medio Ambiente	3.612.889,00	0,72%	4.013.772,00	0,81%	-400.883,00	-9,99%
Artikutza	857.950,00	0,17%	1.334.286,00	0,27%	-476.336,00	-35,70%
Cristina enea	766.071,00	0,15%	747.386,00	0,15%	18.685,00	2,50%
Iraunkortasuna / Sostenibilidad	1.694.114,00	0,34%	1.646.383,00	0,33%	47.731,00	2,90%
Hiriguneetako hotz-, argi- eta atmosfera-kutsaduraren aurkako babesa	294.754,00	0,06%	285.717,00	0,06%	9.037,00	3,16%
Protección contra la contaminación acústica, luminica y atmosférica						
Hondartzak / Playas	4.225.256,00	0,84%	3.887.991,00	0,78%	337.265,00	8,67%
Hondartzak / Playas	4.225.256,00	0,84%	3.887.991,00	0,78%	337.265,00	8,67%
- Babes eta sustapen sozialeko jarduketa	45.302.685,00	9,02%	42.026.625,00	8,47%	3.276.060,00	7,80%
Actuaciones de protección y promoción social						
ERRETIRO PENTSIOAK / PENSIONES	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	0,00	0,00%
Erretiro pentsioak / Pensiones	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	0,00	0,00%
Klase pasiboak / Clases pasivas	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	0,00	0,00%
GIZARTE- ZERBITZUAK ETA GIZARTE – SUSTAPENA	45.297.685,00	9,02%	42.021.625,00	8,47%	3.276.060,00	7,80%
SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCION SOCIAL						
Gizarte zerbitzuen arloko administrazio orokorra	10.870.676,00	2,17%	10.486.049,00	2,11%	384.627,00	3,67%
Administración general de servicios sociales						
Gizarte zerbitzuen zentroak / Centro de servicios sociales	6.706.864,00	1,34%	6.622.104,00	1,33%	84.760,00	1,28%
Gizarte Ongizatea: zuzendaritza eta administrazioa /	1.013.880,00	0,20%	937.067,00	0,19%	76.813,00	8,20%
Bienestar social: dirección y administración						
Lankidetzeta eta garapenerako heziketa /	3.048.174,00	0,61%	2.825.120,00	0,57%	223.054,00	7,90%
Cooperación y educación para el desarrollo						
Donostia Lagunkoia	101.758,00	0,02%	101.758,00	0,02%	0,00	0,00%
Lehen mailako gizarte – laguntza / Asistencia social primaria	34.427.009,00	6,86%	31.535.576,00	6,36%	2.891.433,00	9,17%
Apartamentu tutelatuak / Apartamentos tutelados	2.828.383,00	0,56%	2.604.197,00	0,52%	224.186,00	8,61%
Gizarte abegi etxea / Centro de acogida social	2.016.742,00	0,40%	1.940.658,00	0,39%	76.084,00	3,92%
Gizarteratzea / Insercion social	7.902.197,00	1,57%	5.918.851,00	1,19%	1.983.346,00	33,51%
Adin txikikoen prebentzio eta familia / Prevencion de infancia y familia	4.233.525,00	0,84%	4.344.742,00	0,88%	-111.217,00	-2,56%
Adineko pertsonen sustapena / Promocion personas mayores	682.467,00	0,14%	731.297,00	0,15%	-48.830,00	-6,68%
Txoko Donostia / Txoko Donostia	1.197.665,00	0,24%	1.114.079,00	0,22%	83.586,00	7,50%
Etxez etxeko laguntza / Ayuda domiciliaria	10.376.563,00	2,07%	10.036.989,00	2,02%	339.574,00	3,38%
Gizarte larrialdietarako laguntzak / Ayudas de emergencia social	3.972.741,00	0,79%	3.728.741,00	0,75%	244.000,00	6,54%
Berdintasuna / Igualdad	1.216.726,00	0,24%	1.116.022,00	0,22%	100.704,00	9,02%
- Lehentasunezko ondasun publikoen ekoizpena	97.494.353,00	19,42%	98.782.306,00	19,91%	-1.287.953,00	-1,30%
Producción de bienes públicos de carácter preferente						
OSASUNA / SANIDAD	3.969.645,00	0,79%	3.703.062,00	0,75%	266.583,00	7,20%
Osasungarritasun publikoaren babesa	2.510.859,00	0,50%	2.460.491,00	0,50%	50.368,00	2,05%
Protección de la salubridad pública						
Komunak / Evacuatorios	685.812,00	0,14%	670.953,00	0,14%	14.859,00	2,21%
Osasun sustapena / Promoción de Salud	250.882,00	0,05%	244.396,00	0,05%	6.486,00	2,65%
Osasun publikoa eta animalien ongizatea / Salud publica y bienestar animal	1.574.165,00	0,31%	1.545.142,00	0,31%	29.023,00	1,88%
Ospitaleak, laguntza-zerbitzuak eta osasun-zentroak	1.458.786,00	0,29%	1.242.571,00	0,25%	216.215,00	17,40%
Hospitales, servicios asistenciales y centros de salud						
Sorospen etxea / Casa socorro	18.771,00	0,00%	18.771,00	0,00%	0,00	0,00%
Balneario La Perla / La Perla balnearioa	1.440.015,00	0,29%	1.223.800,00	0,25%	216.215,00	17,67%
HEZKUNTZA / EDUCACIÓN	17.145.190,00	3,41%	16.556.244,00	3,34%	588.946,00	3,56%
Hezkuntzaren arloko administrazio orokorra	304.658,00	0,06%	246.864,00	0,05%	57.794,00	23,41%
Administración general de educación.						
Hezkuntza: zuzendaritza eta administrazioa /	304.658,00	0,06%	246.864,00	0,05%	57.794,00	23,41%
Educación: dirección y administración						
Haur eta lehen hezkuntzako ikastetxeen eta hezkuntza bereziko ikastetxeen funtzionamendua	9.168.016,00	1,83%	8.853.891,00	1,78%	314.125,00	3,55%
Funcionamiento de centros docentes de enseñanza infantil y primaria y educación especial						
Hezkuntzako ikastetxeen funtzionamendua /	9.168.016,00	1,83%	8.853.891,00	1,78%	314.125,00	3,55%
Funcionamiento de centros educativos						
Hezkuntzako zerbitzu osagarriak / Servicios complementarios de educación	6.642.840,00	1,32%	6.440.661,00	1,30%	202.179,00	3,14%
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Kudeatzailearen bulegoa) /	447.342,00	0,09%	468.393,00	0,09%	-21.051,00	-4,49%
Escuela municipal de música y danza (Oficina de la gerencia)						
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Administrazioa) /	785.749,00	0,16%	743.688,00	0,15%	42.061,00	5,66%
Escuela municipal de música y danza (Administración)						
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Musika eskola) /	3.336.951,00	0,66%	3.233.060,00	0,65%	103.891,00	3,21%
Escuela municipal de música y danza (Escuela de música)						
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Musika eskola Herrera) /	547.508,00	0,11%	522.696,00	0,11%	24.812,00	4,75%
Escuela municipal de música y danza (Escuela de música Herrera)						
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Dantza eskola) /	538.708,00	0,11%	516.024,00	0,10%	22.684,00	4,40%
Escuela municipal de música y danza (Escuela de danza)						
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Eskola auzoetan) /	624.702,00	0,12%	600.881,00	0,12%	23.821,00	3,96%

Escuela municipal de música y danza (La escuela en los barrios)						
Heziketarako programak / Programas educativos	361.880,00	0,07%	355.919,00	0,07%	5.961,00	1,67%
Herritarren bizikidetzeta sustatzea / Fomento de la convivencia ciudadana	1.029.676,00	0,21%	1.014.828,00	0,20%	14.848,00	1,46%
Giza-eskubideak / Derechos humanos	567.168,00	0,11%	578.901,00	0,12%	-11.733,00	-2,03%
Kultur aniztasuna / Diversidad cultural	462.508,00	0,09%	435.927,00	0,09%	26.581,00	6,10%
KULTURA / CULTURA	50.801.437,00	10,12%	50.788.987,00	10,24%	12.450,00	0,02%
Kulturaren arloko administrazio orokorra	5.922.899,00	1,18%	6.164.069,00	1,24%	-241.170,00	-3,91%
Administración general de cultura						
Donostia Kultura (Administrazioa) / Donostia Kultura (Administración)	4.704.773,00	0,94%	4.986.221,00	1,01%	-281.448,00	-5,64%
Donostia Kultura (Komunikazioa eta irudia) / Donostia Kultura (Comunicación e imagen)	1.218.126,00	0,24%	1.177.848,00	0,24%	40.278,00	3,42%
Liburutegi eta agiritegiak / Bibliotecas y archivos	2.973.434,00	0,59%	2.891.324,00	0,58%	82.110,00	2,84%
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Liburutegia) / Escuela municipal de música y danza (Biblioteca)	197.023,00	0,04%	186.405,00	0,04%	10.618,00	5,70%
Donostia Kultura (Liburutegiak) / Donostia Kultura (Bibliotecas)	2.776.411,00	0,55%	2.704.919,00	0,55%	71.492,00	2,64%
Kultura-ekipamenduak eta museoak / Equipamientos culturales y museos	19.973.436,00	3,98%	20.028.692,00	4,04%	-55.256,00	-0,28%
Victoria Eugenia Antzokia: Victoria Eugenia eta Antzoki Zaharra / Teatro Victoria Eugenia: Victoria Eugenia y Teatro principal	3.473.186,00	0,69%	3.362.582,00	0,68%	110.604,00	3,29%
San Telmo museo / Museo San Telmo	5.191.563,00	1,03%	5.362.312,00	1,08%	-170.749,00	-3,18%
Donostia Kultura (Ekintza eta kultur etxeak) / Donostia Kultura (Acción cultural y casas de cultura)	9.238.687,00	1,84%	9.123.801,00	1,84%	114.886,00	1,26%
Tabakalera	2.070.000,00	0,41%	2.179.997,00	0,44%	-109.997,00	-5,05%
Kulturaren sustapena / Promoción cultural	9.021.123,00	1,80%	8.943.423,00	1,80%	77.700,00	0,87%
Victoria Eugenia Antzokia: Antzerkia eta dantza / Teatro Victoria Eugenia: Teatro y danza	2.253.733,00	0,45%	2.242.275,00	0,45%	11.458,00	0,51%
Victoria Eugenia Antzokia: dFeria / Teatro Victoria Eugenia : dFeria	400.958,00	0,08%	400.958,00	0,08%	0,00	0,00%
Victoria Eugenia Antzokia: Zinea / Teatro Victoria Eugenia : Cine	754.260,00	0,15%	751.180,00	0,15%	3.080,00	0,41%
Victoria Eugenia Antzokia: Musika / Teatro Victoria Eugenia : Música	823.909,00	0,16%	747.322,00	0,15%	76.587,00	10,25%
Victoria Eugenia Antzokia: Jazzaldia / Teatro Victoria Eugenia : Jazzaldia	1.876.129,00	0,37%	1.950.502,00	0,39%	-74.373,00	-3,81%
Kultura: sustatzea eta bultzatzea / Cultura: promoción y fomento	2.128.265,00	0,42%	2.094.193,00	0,42%	34.072,00	1,63%
Udalaren musika- eta dantza-eskola (Txistulariak)	783.869,00	0,16%	756.993,00	0,15%	26.876,00	3,55%
Euskara	3.295.965,00	0,66%	3.150.849,00	0,64%	145.116,00	4,61%
Euskara / Euskera	3.295.965,00	0,66%	3.150.849,00	0,64%	145.116,00	4,61%
Astaldia betetzeko instalazioak / Instalaciones de ocupación del tiempo libre	5.433.265,00	1,08%	5.467.952,00	1,10%	-34.687,00	-0,63%
Zahar etxeak / Hogares de personas jubiladas	2.457.565,00	0,49%	2.586.373,00	0,52%	-128.808,00	-4,98%
Gazteria / Juventud	2.975.700,00	0,59%	2.881.579,00	0,58%	94.121,00	3,27%
Herri jaiak eta ospakizunak / Fiestas populares y festejos	4.181.315,00	0,83%	4.142.678,00	0,84%	38.637,00	0,93%
Donostia Kultura (Festak) / Donostia Kultura (Fiestas)	4.181.315,00	0,83%	4.142.678,00	0,84%	38.637,00	0,93%
KIROLA / DEPORTE	25.578.081,00	5,09%	27.734.013,00	5,59%	-2.155.932,00	-7,77%
Kirolaren arloko administrazio orokorra	5.729.056,00	1,14%	5.398.858,00	1,09%	330.198,00	6,12%
Administración general de deportes						
Kirolak: zuzendaritza eta administrazioa / Deportes: dirección y administración	212.000,00	0,04%	212.000,00	0,04%	0,00	0,00%
Donostia Kirola: zuzendaritza eta administrazioa / Donostia Kirola: dirección y administración	5.517.056,00	1,10%	5.186.858,00	1,05%	330.198,00	6,37%
Kirola sustatzea eta bultzatzea / Promoción y fomento del deporte	4.326.325,00	0,86%	4.421.897,00	0,89%	-95.572,00	-2,16%
Donostia Kirola: Kirol ekintzak / Donostia Kirola: Actividades deportivas	4.326.325,00	0,86%	4.421.897,00	0,89%	-95.572,00	-2,16%
Kirol instalazioak / Instalaciones deportivas	15.522.700,00	3,09%	17.913.258,00	3,61%	-2.390.558,00	-13,35%
Kirol instalakuntzak / Instalaciones deportivas	0,00	0,00%	1.000.000,00	0,20%	-1.000.000,00	-100,00%
Donostia Kirola: Antonio Elorza belodromoa eta estadio txikia / Donostia Kirola: Velódromo Antonio Elorza y miniestadio	1.118.295,00	0,22%	1.090.907,00	0,22%	27.388,00	2,51%
Donostia Kirola: José Antonio Gasca kiroldegia - Atano III / Donostia Kirola: Polideportivo José Antonio Gasca - Atano III	555.115,00	0,11%	567.309,00	0,11%	-12.194,00	-2,15%
Donostia Kirola: Paco Yoldi igerilekuak / Donostia Kirola: Piscinas Paco Yoldi	1.949.286,00	0,39%	1.942.266,00	0,39%	7.020,00	0,36%
Donostia Kirola: Bidebieta kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Bidebieta	1.168.614,00	0,23%	1.164.385,00	0,23%	4.229,00	0,36%
Donostia Kirola: Donostia Arena / Donostia Kirola: San Sebastian Arena	242.513,00	0,05%	272.587,00	0,05%	-30.074,00	-11,03%
Donostia Kirola: Intxaurren kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Intxaurren	1.544.569,00	0,31%	1.547.437,00	0,31%	-2.868,00	-0,19%
Donostia Kirola: Altza kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Altza	1.581.822,00	0,32%	1.615.320,00	0,33%	-33.498,00	-2,07%
Donostia Kirola: Egia kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Egia	438.084,00	0,09%	463.055,00	0,09%	-24.971,00	-5,39%
Donostia Kirola: Benta Berri kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Benta Berri	1.484.449,00	0,30%	1.476.824,00	0,30%	7.625,00	0,52%
Donostia Kirola: Etxadi kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Etxadi	1.207.713,00	0,24%	1.218.116,00	0,25%	-10.403,00	-0,85%
Donostia Kirola: Zuhaitz kiroldegia / Donostia Kirola: Polideportivo Zuhaitz	930.485,00	0,19%	871.926,00	0,18%	58.559,00	6,72%
Donostia Kirola: Riberaseko kirol zentroa / Donostia Kirola: Centro deportivo Riberaseko	600.000,00	0,12%	600.000,00	0,12%	0,00	0,00%
Donostia Kirola: Hockey zelaia / Donostia Kirola: Campo de Hockey	64.027,00	0,01%	64.027,00	0,01%	0,00	0,00%
Donostia Kirola: Brexako kirol pista / Donostia Kirola: Pistas deportivas	246.743,00	0,05%	241.805,00	0,05%	4.938,00	2,04%
Donostia Kirola: Beste instalakuntzak / Donostia Kirola: Otras instalaciones	402.634,00	0,08%	402.762,00	0,08%	-128,00	-0,03%
Donostia Kirola: Futbol zelaia / Donostia Kirola: Campos de fútbol	251.500,00	0,05%	251.500,00	0,05%	0,00	0,00%
Anoeta Kiroldegia	1.736.851,00	0,35%	3.123.032,00	0,63%	-1.386.181,00	-44,39%
- Jarduketa ekonomikoak	99.358.989,00	19,79%	105.804.363,00	21,33%	-6.445.374,00	-6,09%
Actuaciones de carácter económico						
MERKATARITZA, TURISMOA ETA ENPRESA TXIKI ETA ERTAINAK	28.740.737,00	5,72%	30.774.380,00	6,20%	-2.033.643,00	-6,61%
COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS						
Merkataritza / Comercio	0,00	0,00%	26.849,00	0,01%	-26.849,00	-100,00%
Azokak / Mercados	0,00	0,00%	26.849,00	0,01%	-26.849,00	-100,00%
Informazio turistikoak eta turismoaren sustapena						

Información y promoción turística	5.056.732,00	1,01%	5.804.681,00	1,17%	-747.949,00	-12,89%
Donostia Turismo	4.511.500,00	0,90%	4.666.200,00	0,94%	-154.700,00	-3,32%
La sirena aterpetxea / Albergue la sirena	0,00	0,00%	638.517,00	0,13%	-638.517,00	-100,00%
Uliako aterpetxea / Albergue Ulia	542.772,00	0,11%	448.841,00	0,09%	93.931,00	20,93%
Aterpetxeak: zuzendaritza eta administrazioa	2.460,00	0,00%	51.123,00	0,01%	-48.663,00	-95,19%
Albergues: dirección y administración						
Enpresa-garapena / Desarrollo empresarial	23.684.005,00	4,72%	24.942.850,00	5,03%	-1.258.845,00	-5,05%
Ekonomi-garapena / Desarrollo económico	95.526,00	0,02%	259.900,00	0,05%	-164.374,00	-63,25%
Fomento S.A	23.588.479,00	4,70%	24.682.950,00	4,98%	-1.094.471,00	-4,43%
GARRAIO PUBLIKOA / TRANSPORTE PUBLICO	55.849.492,00	11,12%	64.027.186,00	12,91%	-8.177.694,00	-12,77%
Garraioaren arloko administrazio orokorra	394.419,00	0,08%	282.817,00	0,06%	111.602,00	39,46%
Administración general del transporte						
Garraioaren arloko administrazio orokorra	394.419,00	0,08%	282.817,00	0,06%	111.602,00	39,46%
Administración general del transporte						
Bidaiarien garraioa / Transporte de viajeros	55.455.073,00	11,04%	63.744.369,00	12,85%	-8.289.296,00	-13,00%
Bidaiarien taldekako hiri-garraioa / Transporte colectivo urbano de via	0,00	0,00%	600,00	0,00%	-600,00	-100,00%
Beste bidaiarien garraioa / Otro transporte de viajeros	38.600,00	0,01%	38.600,00	0,01%	0,00	0,00%
dBus	55.416.473,00	11,04%	63.705.169,00	12,84%	-8.288.696,00	-13,01%
AZPIEGITURAK / INFRAESTRUCTURAS	14.217.150,00	2,83%	10.518.894,00	2,12%	3.698.256,00	35,16%
Azpiegituren arloko administrazio orokorra	8.935.437,00	1,78%	5.286.919,00	1,07%	3.648.518,00	69,01%
Administración general de infraestructuras						
Hiri-mantentze eta -zerbitzuak: zuzendaritza eta administrazioa	1.659.818,00	0,33%	1.643.085,00	0,33%	16.733,00	1,02%
Mantenimiento y servicios urbanos: dirección y administración						
Proiektu eta obrak / Proyectos y obras	7.275.619,00	1,45%	3.643.834,00	0,73%	3.631.785,00	99,67%
Baliabide hidraulikoak / Recursos hidráulicos	5.281.713,00	1,05%	5.231.975,00	1,05%	49.738,00	0,95%
Uraren hornikuntza: aňarbe / Abastecimiento de agua: aňarbe	5.281.713,00	1,05%	5.231.975,00	1,05%	49.738,00	0,95%
BESTE JARDUKETA EKONOMIKO BATZUK	551.610,00	0,11%	483.903,00	0,10%	67.707,00	13,99%
OTRAS ACTUACIONES DE CARACTER ECONOMICO						
Kontsumitzaile eta erabiltzaileen babesa	162.458,00	0,03%	153.205,00	0,03%	9.253,00	6,04%
Protección de consumidores y usuarios						
Kontsumitzailearen udal-bulegoa	162.458,00	0,03%	153.205,00	0,03%	9.253,00	6,04%
Oficina municipal de información a las personas consumidoras						
Ezagutzaren kudeaketa	389.152,00	0,08%	330.698,00	0,07%	58.454,00	17,68%
Gestión del conocimiento						
Zientzia eta ezagutzaren koordinazioa	389.152,00	0,08%	330.698,00	0,07%	58.454,00	17,68%
Coordinación de ciencia y conocimiento						
- Jarduketa orokorra	58.397.588,00	11,63%	56.192.361,00	11,33%	2.205.227,00	3,92%
Actuaciones de carácter general						
GOBERNU ORGANOAK / ORGANOS DE GOBIERNO	6.841.954,00	1,36%	6.415.237,00	1,29%	426.717,00	6,65%
Gobernu organoak / Organos de gobierno	6.841.954,00	1,36%	6.415.237,00	1,29%	426.717,00	6,65%
Udal talde politikoak / Grupos políticos municipales	4.833.131,00	0,96%	4.617.231,00	0,93%	215.900,00	4,68%
Gobernu organoak / Órganos de gobierno	2.008.823,00	0,40%	1.798.006,00	0,36%	210.817,00	11,73%
ZERBITZU OROKORRAK / SERVICIOS DE CARACTER GENERAL	41.223.718,00	8,21%	40.268.128,00	8,12%	955.590,00	2,37%
Administrazio orokorra / Administración general	29.433.193,00	5,86%	30.135.269,00	6,08%	-702.076,00	-2,33%
Komunikazioak / Comunicaciones	790.807,00	0,16%	786.966,00	0,16%	3.841,00	0,49%
Eraikinak / Edificios	2.173.280,00	0,43%	2.104.316,00	0,42%	68.964,00	3,28%
Informatika / Informática	614.556,00	0,12%	759.325,00	0,15%	-144.769,00	-19,07%
Informatika (DonostiaTIK) / Informática (DonostiaTIK)	9.298.433,00	1,85%	9.487.719,00	1,91%	-189.286,00	-2,00%
Ekialdeko distritua / Distrito este	258.774,00	0,05%	692.253,00	0,14%	-433.479,00	-62,62%
Lehendakaritza / Presidencia	1.621.483,00	0,32%	1.836.960,00	0,37%	-215.477,00	-11,73%
Agiritegia / Archivo	549.297,00	0,11%	1.078.123,00	0,22%	-528.826,00	-49,05%
Giza-baliabideak / Recursos humanos	4.110.869,00	0,82%	3.837.782,00	0,77%	273.087,00	7,12%
Idazkaritza orokorra eta lege zerbitzuak	1.934.129,00	0,39%	1.934.770,00	0,39%	-641,00	-0,03%
Secretaria general y servicios jurídicos						
Barne zerbitzu orokorrak / Servicios generales internos	4.384.048,00	0,87%	4.018.554,00	0,81%	365.494,00	9,10%
Itzulpen bulegoa / Traducción	393.002,00	0,08%	414.595,00	0,08%	-21.593,00	-5,21%
Ibilgailuak / Parque móvil	972.590,00	0,19%	867.938,00	0,17%	104.652,00	12,06%
Ekipamendu plana / Plan de equipamientos	449.000,00	0,09%	849.000,00	0,17%	-400.000,00	-47,11%
Zeharkako zerbitzuak / Servicios transversales	1.882.925,00	0,38%	1.466.968,00	0,30%	415.957,00	28,35%
Oinarrizko informazioa eta informazio estatistikoa	762.534,00	0,15%	745.530,00	0,15%	17.004,00	2,28%
Información básica y estadística						
Udaleko informazio unitatea / Unidad municipal de información	762.534,00	0,15%	745.530,00	0,15%	17.004,00	2,28%
Herritarren parte-hartzea / Atención a los ciudadanos	4.589.709,00	0,91%	6.118.724,00	1,23%	-1.529.015,00	-24,99%
Herritarren parte-hartzea / Participación ciudadana	4.589.709,00	0,91%	6.118.724,00	1,23%	-1.529.015,00	-24,99%
Herritarrenganako arreta / Atención a los ciudadanos	3.091.269,00	0,62%	3.173.307,00	0,64%	-82.038,00	-2,59%
Herritarrenganako arreta / Atención ciudadana	3.091.269,00	0,62%	3.173.307,00	0,64%	-82.038,00	-2,59%
Ustekabekoak eta sailkatu gabeko funtzioak	3.347.013,00	0,67%	95.298,00	0,02%	3.251.715,00	3412,15%
Imprevistos y funciones no clasificadas						
Hauteskundeak / Elecciones	40.000,00	0,01%	1.000,00	0,00%	39.000,00	3900,00%
Ezusteak / Imprevistos	3.307.013,00	0,66%	94.298,00	0,02%	3.212.715,00	3406,98%
FINANTZA- ETA ZERGA- ADMINISTRAZIOA	10.331.916,00	2,06%	9.508.996,00	1,92%	822.920,00	8,65%

ADMINISTRACION FINANCIERA Y TRIBUTARIA						
Politika ekonomikoa / Política económica	5.089.726,00	1,01%	5.100.179,00	1,03%	-10.453,00	-0,20%
Kudeaketa ekonomikoa / Gestión económica	5.089.726,00	1,01%	5.100.179,00	1,03%	-10.453,00	-0,20%
NGEU: ELECTRIZEN	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
NGEU: Next Haurreskolak	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Tributu-sistemaren kudeaketa / Gestión del sistema tributario	5.242.190,00	1,04%	4.408.817,00	0,89%	833.373,00	18,90%
Tributu-sistemaren kudeaketa / Gestión tributaria	5.242.190,00	1,04%	4.408.817,00	0,89%	833.373,00	18,90%
- Herri Zorra Deuda Pública	12.115.578,00	2,41%	9.728.687,00	1,96%	2.386.891,00	24,53%
ZOR PUBLIKOA / DEUDA PUBLICA	12.115.578,00	2,41%	9.728.687,00	1,96%	2.386.891,00	24,53%
Zor publikoa / Deuda publica	12.115.578,00	2,41%	9.728.687,00	1,96%	2.386.891,00	24,53%
Zor publikoa / Deuda publica	12.115.578,00	2,41%	9.728.687,00	1,96%	2.386.891,00	24,53%
GUZTIZKOA / TOTAL	502.089.720,00	100,00%	496.045.643,00	100,00%	6.044.077,00	1,22%