

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA
 LEGEZKOTASUNARI BURUZKO MEMORIA-
 2016 EKITALDIA**

**1.- Ustiapen- eta kapital-aurrekontuak, eta
 aurreikusitako helburuak**

Jarraian, kapitalaren eta ustiaketaren aurrekontu-
 exekuzioa aurkeztuko dugu. Bertan, aurrekontu
 eguneratuen barruan sartzen diren hasierako
 aurrekontua eta hasierako aurrekontu horretan
 onartutako aldaketak zehazten dira.

**1.a) Ustiapen- eta kapital-aurrekontuen
 exekuzioa**

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO
 PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD-
 EJERCICIO 2016**

**1.- Presupuestos de explotación y capital,
 así como objetivos previstos**

A continuación se presenta la ejecución de los
 presupuesto de capital y explotación detallando
 tanto el presupuesto inicial como las
 modificaciones autorizadas al citado presupuesto
 inicial, que constituyen los presupuestos
 actualizados.

**1.a) Ejecución de los presupuestos de
 capital y explotación**

KAPITAL AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL

INBERTSIOAK / INVERSIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK / FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	---	---	---	222.843	(222.843)	(100)
II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA / AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS	30.000	---	30.000	29.870	130	---
1. IBILGETU UKIEZINA / INMOVILIZADO INTANGIBLE	5.000	---	5.000	2.815	2.185	44
2. IBILGETU MATERIALA / INMOVILIZADO MATERIAL	25.000	---	25.000	27.055	(2.055)	(8)
INBERTSIOAK GUZTIRA / TOTAL INVERSIONES	30.000	---	30.000	252.713	(222.713)	(742)

FINANTZAKETA / FINANCIACIÓN	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
III. JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK / TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR	30.000	---	30.000	30.000	---	---
VII. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GUTXITZE GARBIA / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	---	---	---	222.713	(222.713)	(100)
FINANTZAKETA GUZTIRA / TOTAL FINANCIACIÓN	30.000	---	30.000	252.713	(222.713)	(742)

USTIAPEN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

Euros

GASTUAK / GASTOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
I. PERTSONAL-GASTUAK / GASTOS DE PERSONAL	6.352.000	400.000	6.752.000	6.605.462	146.538	2
1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK / SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	4.954.300	340.000	5.294.300	5.214.113	80.187	2
2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK / CARGAS SOCIALES Y OTROS	1.397.700	60.000	1.457.700	1.391.349	66.351	5
II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK / GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.093.915	(400.000)	1.693.915	1.853.200	(159.285)	(9)
2. KANPOKO ZERBITZUAK / SERVICIOS EXTERIORES	2.083.915	(400.000)	1.683.915	1.794.643	(110.278)	(7)
3. TRIBUTUAK / TRIBUTOS	10.000	---	10.000	10.759	(759)	(8)
4. KUDEAKETA ARRUNTEKO BESTELAKO GASTUAK / OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE	---	---	---	47.798	(47.798)	(100)
V. KOBRATZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA ORDAINTEZKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK / AUMENTO CUENTAS A COBRAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A PAGAR NETOS	---	---	---	167.927	(167.927)	(100)
GASTUAK GUZTIRA / TOTAL GASTOS	8.445.915	---	8.445.915	8.626.589	(180.674)	(2)

Euros

DIRU-SARRERAK / INGRESOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
I. NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA / IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.344.000	---	1.344.000	1.280.521	63.479	5
2. ZERBITZU-EMATEAK / PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.344.000	---	1.344.000	1.280.521	63.479	5
II. USTIAPENENKO BESTELAKO DIRU-SARRERAK / OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	---	---	---	1.047	(1.047)	(100)
1. OHIZ KANPOKO DIRU-SARRERAK / INGRESOS EXCEPCIONALES	---	---	---	1.047	(1.047)	(100)
IV. USTIAPENENKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK / TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	7.101.915	---	7.101.915	7.121.915	(20.000)	---
V. SARRERA FINANTZARIOAK / INGRESOS FINANCIEROS	---	---	---	263	(263)	(100)
2. BALORE NEGOZIAGARRI ETA BESTELAKO FINANTZATRESNENAK / DE VALORES NEGOCIABLES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	---	---	---	263	(263)	(100)
VII. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK / FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	---	---	---	222.843	(222.843)	(100)
DIRU-SARRERAK GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	8.445.915	---	8.445.915	8.626.589	(180.674)	(2)

DESBIDERATZE NAGUSIEN AZALPENA

- Kapital-aurrekontua / finantzaketa: tauletan desbideratzeak agertzen badira ere, taulak prestatzeko eraren ondorio dira. Izan ere, inbertsio erreala doitu egin da jasotako kapitaleko diru-laguntzara.
- Funtzionamendu-gastuak/Kanpoko zerbitzuak/Kudeaketa arrunteko beste gastu batzuk: partida ezberdinen aldaketen ondorioa.

Batez ere zerbitzu profesional independenteetan sortu da; izan ere, zuzendari, bakarlari eta abesbatza gehiago kontratatu dira, eta auditoriumaren alokairu gehiago egon dira, hasiera batean aurreikusita ez zegoen ekintza batek ekarritako gastu handiagoaren ondorioz.

Kudeaketa arrunteko beste gastu batzuk: 2016ko ekitaldian erregistratutako zuzkidura sartzen da. Zuzkidura hori Donostiako Lan Arloko 3. Epaitegiak 2016ko irailaren 28an emandako epaiaren ondorioa da. Horren bidez, Sozietateari aurreko ekitaldietan eginiko ordainsarien murrizketa lehengoratzeko zigorra ezarri zaio, produktibitateko osagarriaren kenkarietatik.

- Kobratu beharreko kontuak handitzea eta ordaindu beharreko zenbateko garbier kontuak murriztea: desbideratzeak egon dira aurrekontuetan ez delako aurreikuspenik egon, horiek kalkulatzeko zailtasuna dela eta.
- Eskudiruaren fluxu negatiboak: desbideratzeak egon dira aurrekontuetan ez delako aurreikuspenik egon, horiek kalkulatzeko zailtasuna dela eta.

1.b) Izaera mugaduneko kontzeptuak

Maiatzaren 24ko 1/2011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren legegintzaren testu bateginaren 54.2 artikuluari dagokionez —aurrekontu-kontzeptu batzuen izaera mugaduna arautzen du—, honakoa adierazten dugu:

EXPLICACIÓN DE LA PRINCIPALES DESVIACIONES

- Presupuesto de capital / Financiación: aunque en los cuadros figuren desviaciones, son debidas a la forma de elaboración de los mismos, ya que la inversión real se ha ajustado a la Subvención de Capital recibida.
- Gastos de funcionamiento/Servicios Exteriores/Otros gastos de gestión corriente: consecuencia de la variación de distintas partidas.

Principalmente se produce en servicios de profesionales independientes debido a la mayor contratación de directores, solistas y coros así como en el alquiler de auditorios debido a un mayor gasto por una actividad no prevista inicialmente.

Otros gastos de gestión corriente: Incluye la dotación registrada en el ejercicio 2016, que se deriva de la sentencia dictada con fecha 28 de septiembre de 2016 por el Juzgado de lo Social número 3 de Donostia-San Sebastián por la que la Sociedad ha sido condenada a restituir la reducción salarial practicada en ejercicios anteriores por deducción del complemento de productividad.

- Aumento cuentas a cobrar y disminución cuentas a pagar neto: las desviaciones surgen por la ausencia de provisiones en los presupuestos debido a la dificultad de su estimación.
- Flujos negativos de efectivo: las desviaciones surgen por la ausencia de provisiones en los presupuestos debido a la dificultad de su estimación.

1.b) Conceptos con carácter limitativo

En relación con el artículo 54.2 del Texto Refundido de las disposiciones legales sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo, que regula el carácter limitativo de determinados conceptos presupuestarios, indicamos lo siguiente:

Langile-gastuek, kanpoko baliabideek, eman beharreko transferentzia eta diru-laguntza arrunten eta kapitalekoen baturak, eta bilgetu materialen eta ukiezinen inbertsioen baturak ez dute gaitzen onartutako aurrekontu eguneratua.

Los gastos de personal, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible, no exceden el presupuesto actualizado aprobado.

1.c) Ekitaldirako programatutako helburuen betetze-maila

1.c) Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio

HELBURUA / OBJETIVOS	AURREIKUSITAKO MAGNITUDEA MAGNITUD PREVISTA	ESKURATUTAKO MAGNITUDEA MAGNITUD OBTENIDA	DESBIDERATZEEI BURUZKO IRUZKINAK COMENTARIOS DESVIACIONES
1. ZUZENEKO MUSIKA JARDUERA / ACTIVIDAD MUSICAL DIRECTA			
• PRODUZKIO PROPIOKO ABONU KONTZERTUAK / CONCIERTOS DE ABONO DE PRODUCCION PROPIA			
1. Abonu-kontzertuak Donostian / Conciertos de abono en Donostia	22	22	
2. Abonu-kontzertuak Bilbon / Conciertos de abono en Bilbao	11	11	
3. Abonu-kontzertuak Gasteizen / Conciertos de abono en Vitoria	11	11	
4. Abonu-kontzertuak Iruñean / Conciertos de abono en Pamplona	10	10	
• PARTAIDETZA JAIALDIETAN / PARTICIPACION EN FESTIVALES			
1. Donostiako Musika Hamabostaldia / Quincena Musical de Donostia	4	5	Saio Irekia sartu zen 2016/08/30ean / Se incorpora Ensayo Abierto el 30/08/2016
2. Bilboko OLBE / Opera ABAO de Bilbao	10	10	
3. Musika / Música	2	2	
4. Musikaste / Musikaste	1	1	
5. Musique en Cote Basque / Musique en Cote Basque	1	0	Cote Basque Jaialdiko aurrekontuaren murrizketa / Reducción Presupuesto Festival Cote Basque
6. Printemps de la Academie Ravel / Printemps de la Academie Ravel	0	1	Lankidetzaz berria / Nueva colaboración
7. Fair Saturday Fair Saturday	0	1	Lankidetzaz berria / Nueva colaboración
• BIRAK ETA TRUKEAK / GIRAS E INTERCAMBIOS			
1. Alemania / Alemania	3	0	Ez zuen emaitzarik izan / No fructifica
2. Santanderreko Kongresuen Jauregia / Palacio Congresos Santander	0	1	Lankidetzaz berria heldu zitzaion / Se reloma colaboración
• KONTZERTUAK HERRIETAN / CONCIERTOS EN PUEBLOS			
1. Kontzertuak herrietan / Conciertos en Pueblos	2	3	Aurreikusitako beste bat / Uno más de los previstos
• EZOHIKO KONTZERTUAK / CONCIERTOS EXTRAORDINARIOS			
1. Oroitzapenezko kontzertuak eta kontzertu bereziak / Distintos conciertos conmemorativos y especiales	7	9	Aurreikusitako beste bat / Uno más de los previstos
• MATINE-AK MIRAMONEN / MATINEES DE MIRAMON			
1. Matine-ak gure egoitzan / Matinees en nuestra sede	16	16	
2. PEDAGOGIKOA - DIBULGAZIOZKOAK / PEDAGOGICA - DIVULGATIVA			
• FAMILIA ETA ESKOLA UMEEN KONTZERTUAK / CONCIERTOS EN FAMILIA Y ESCOLARES			

HELBURUA / OBJETIVOS	AURREIKUSITAKO MAGNITUDEA MAGNITUD PREVISTA	ESKURATUTAKO MAGNITUDEA MAGNITUD OBTENIDA	DESBIDERATZEEI BURUZKO IRUZKINAK COMENTARIOS DESVIACIONES
1. Familia-kontzertuak Donostian / Conciertos en familia en Donostia	3	3	
2. Familia-kontzertuak Gasleizen / Conciertos en familia en Vitoria	3	2	
3. Haurren eskola-kontzertuak / Conciertos escolares infantiles	14	14	
4. Aldez aurreko sentsibilizazio-lantegiak / Talleres de Sensibilización previos	5	19	Aurreikusi gabe / No previstos
5. Eskola umeen saio ireki orokorrak / Ensayos Generales abiertos a Escolares	0	5	Aurreikusi gabe / No previstos
6. Hitzaldia / Conferencia	0	1	Aurreikusi gabe / No prevista
7. Kanpoko ekintza pedagogikoa / Actividad pedagógica externa	0	10	Ez dilu kudealzen EOSeK / No los gestiona la OSE
8. Master-class / Master-class	0	5	Aurreikusi gabe / No previstos
• IRRATSAIOAK / PROGRAMAS RADIOFONICOS			
1. Hamabost egunean behingo presentzia Euskadi Irratian / Presencia quincenal en Radio Euskadi/Euskadi Irratia	1	1	
2. Hamabost egunean behingo presentzia Onda Vascan / Presencia quincenal en Onda Vasca	1	1	
• BALIO GAZTEEN SUSTAPENA / FOMENTO JOVENES VALORES			
1. EGOren beka-programarako abixidura / Adhesión al programa de becas de la EGO	1	0	Edukierarik gabe Master Musikeneren ondoz / Sin capacidad por Master Musikene
2. Musikenerekin lankidetzan aritzeko programa / Programa de colaboración con Musikene	1	1	
3. GRABAZIOAK / GRABACIONES			
• GRABAZIOAK CD/DVD/BSO / GRABACIONES CD/DVD/BSO			
1. CD Sain Saens / CD Sain Saens	1	1	
2. Haurrentzako DVDa / DVD Infantil	0	1	Aurreikusi gabe / No prevista
3. DVD Ballet / DVD Ballet	0	1	Aurreikusi gabe / No prevista
4. Filmen jatorrizko soinu-bandak / BSO de películas	0	3	Aurreikusi gabe / No previstas
• IRRATI ETA TELEBISTA GRABAZIOAK / GRABACIONES RADIO Y TELEVISION			
1. Abonu-programak Euskadi Irratian / Programas de abono en Radio Euskadi/Euskadi Irratia	1	1	
2. Emusik Kontzertuak ETBekin / Conciertos de Emusik con ETB	1	1	
3. Grabatutako eta Arte TV kalean emandako kontzertua / Concierto grabado/emilido Arte TV	0	1	
4. Abonu-programak: RNE-Irrati Klasikoa / Programas de abono en RNE-Radio Clásica.	1	1	
5. Entzunaldiak EOSen streaming-etik / Audiciones desde web OSE streaming	1	1	
4. ENTZUNALDIAK / AUDICIONES			
• HAUTAKETA PROBAK / PRUEBAS DE SELECCIÓN			
1. Planililako plazak betetzeko probak / Pruebas para cubrir plazas de plantilla	3	2	Geroratutako bat / Una pospuesta
2. Kolaboratzaileentzako probak / Pruebas para colaboradores	6	0	Geroratutakoak / Pospuestas
3. Masterreko probak / Pruebas Master	0	6	Aurreikusi gabe / No previstas
4. Barruko probak / Pruebas Internas	0	3	Aurreikusi gabe / No previstas

