

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

### SAILAREN MEMORIA

### MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

#### I. MEMORIA

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak esleituta dituen funtzioetatik ateratzen diren aurrekontu inplikazioak jasotzen dira programa honetan, inplikazio horiek, gaiaren berezitasuna dela kausa, programa berezirik ez dutenean. Hala ere, programa honi, Zuzendaritza osoan erabiltzen diren giza eta gauza baliabideak esleitzen zaizkio. Giza baliabideei dagokienez, Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan 47 pertsona ari dira lanean, kategoria hauetan:

- Goi mailako 28 teknikari (burutzak barne).
- 19 administrari eta administrari laguntzaile.

Programa honen xedeak dira orain likidatzen diren aurrekontuak onartu zirenean ezarritako berberak. Helburu horiek lerrokatuz daude Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak ISO 9001:2008 arauaren esparruan gauzatzen duen kudeaketarako ezarritako dazkan helburuekiko koherentziaz.

Oro har, Zuzendaritzak dituen baliabideak kudeatu, programatu, koordinatu eta kontrolatzeaz gainera, Zuzendaritzaren eginkizunak eta eskumenak ondoko arlo hauetan gauzatzen dira:

- Arabako foru sektore publikoa eratzen duten erakundeen egitate ekonomiko guztien kontrola. Kontrolatzat indarrean dauden xedapenek ezarritakoa hartzen da, eta Administrazioaren barruan sozietate publikoak eta foru erakunde autonomoak sartzen dira. Kontrola aurretiaz zein a posteriori egiten da auditoretza tekniken bitartez.
- Aurrekontuen aurreproiektuak prestatzea eta ekitaldian zehar indarreko aurrekontu taldekatzean egiten diren aldaketak kudeatzea.

#### I. MEMORIA

En este programa se recogen las implicaciones presupuestarias que se derivan de la realización de las funciones que tiene atribuidas la Dirección de Finanzas y Presupuestos y que no tengan un programa específico en razón de la peculiaridad de la materia, si bien a este programa se asignan los medios humanos y materiales que se utilizan en la totalidad de la Dirección. En referencia especial a los medios humanos, es importante destacar que la Dirección de Finanzas y Presupuestos cuenta con una plantilla trabajan 47 personas que se dividen en las siguientes categorías:

- 28 técnicos superiores (Incluye las jefaturas).
- 19 administrativos y auxiliares administrativos.

Los objetivos del presente programa son los que se establecieron al tiempo de aprobarse los presupuestos que ahora se liquidan. Esos objetivos están alineados, de forma coherente con los objetivos que la Dirección de Finanzas y Presupuestos tiene establecidos para la gestión que realiza en el marco de la Norma ISO 9001:2008,.

De forma genérica, aparte de la de la gestión, programación, coordinación y control de los medios de que dispone la Dirección, las funciones y competencias de la misma se concretan, esencialmente en el ejercicio efectivo de las siguientes áreas:

- Control de todos los hechos económicos en las instituciones que forman el sector público foral de Álava, incluyendo en su ámbito las Sociedades Públicas y los Organismos Autónomos Forales, entendido como lo que establecen las disposiciones en vigor. Este control se realiza con carácter previo o a posteriori mediante técnicas de auditoría.
- Elaboración de los anteproyectos de Presupuestos y gestión de todas las modificaciones que se hagan a lo largo del ejercicio en la agrupación presupuestaria vigente.

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

- Eduki ekonomikoa duten egitate guztiak erregistratzea eta kontabilizatzea, Ekonomia eta Finantza Kontrolerako Sistemaren bitartez.
- Arabako Foru Aldundiaren finantza eta ondare politika ezartzea eta betearaztea, dauden baliabideen bitartez, arauen proposamenak eta abar eginez.
- Bestalde, programa honetan sartu dira sarrera batzuk ere, neurri handi batean aurrekontuen kontabilitate arazoengatik, hala nola zorpetzeagatik. Horrela bete da arlo honetan aurreikusitakoa.

Beste alde batetik, jarduerak erakusten ditu agintaldi honetako helburu estrategikoak, 2017ko aurrekontua egiteko gidalerrotzat hartu direnak, zeinak geroago aipatuko baitira eta zeinen arabera lerrokatu baita orobat Zuzendaritzaren ohiko jarduera.

Hona hemen helburu horiek:

- Zerga betebeharrak betetzea erraztea.
- Egun indarrean dagoen araudia betetzen ez duten zergadunen zerga iruzurra jazartzea.
- Zerikusia duten gainerako erakundeekin batera, Eusko Jaurlaritzari egin beharreko ekarpenei buruzko beste lege bat egitea.
- Batzar Nagusi hauei urteko aurrekontuak proposatzea, Arabako lurralde historikorako ezaugarri bereziekin.

Agerian denez, horietako bik zerikusi zuzena dute Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren gain utzitako eginkizunekin.

### **II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA**

1. txosten hau berrikustez den bezainbatean, zuzendaritzaren jarduera osorik tratatzeko moduan berrikusten da. Hori dela eta, jarduerak arloka banatuko ditugu:

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

- Registro y contabilización de todos los hechos con contenido económico, a través del Sistema de Control Económico y Financiero.
- Establecimiento y ejecución de la Política Financiera y Patrimonial de la Diputación Foral de Alava, a través de los medios de que se disponen y mediante la elaboración de propuestas normativas, etc.
- Por otro lado en este Programa se han consignado una serie de ingresos, en gran medida, por motivos de índole de contabilidad presupuestaria, así como el endeudamiento, cumpliéndose con lo previsto en este aspecto.

Por otro lado la actividad refleja los objetivos estratégicos de esta legislatura que son los que han presidido la elaboración de presupuesto para 2017 al que luego se hace referencia y respecto a los cuales se alinea también la actividad habitual de la Dirección

Estos objetivos son:

- Facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Persecución del fraude fiscal de aquellos contribuyentes que no respeten la normativa vigente
- Elaborar, junto a las demás instituciones implicadas, una nueva Ley de Aportaciones al Gobierno Vasco.
- Proponer a estas Juntas Generales unos Presupuestos anuales con las características necesarias para el Territorio Histórico de Álava.

Como se puede comprobar, dos de ellos directamente relacionados con las funciones que tiene encomendadas la Dirección de Finanzas y Presupuestos.

### **II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS**

En cuanto a la revisión objeto de este informe se realiza de una forma tal que permita que se trate la actividad de la Dirección al completo Por ello lo llevaremos a cabo distribuyendo las actividades por áreas de actuación, concretamente se abordarán cuatro

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

- 1.- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritza.
- 2.- Kontabilitatea.
- 3.- Aurrekontuak.
- 4.- Kontrola eta Auditoretza.

### 1.- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren arloa.-

Aurrekontuen arloko irizpideak eta lehenetsunak ezarri dira eta, haietan oinarrituta, 2017ko aurrekontuaren aurreproiektua prestatu da eta Diputatuen Kontseiluari aurkeztu zaio, bai eta Arabako Batzar Nagusiek onartu ere. Hori horrela, 2016ko ekitaldian foru administrazioaren jarduera arautzen duen ekonomia eta finantza agiria bihurtu da.

Halaber, eta aurrean aipatu den bezala, Zuzendaritzaren eremuan 2016rako ezarritako helburuak, gainerako arloetan izan den eragina gorabehera, bat datoz kalitatearen kudeaketarako ISO 9001:2008 Arauari atxikitako kudeaketa aintzat hartuta ekitaldi horretarako ezarritako helburuekin.

Kalitatea Kudeatzeko Sistemaren ezarritako betetzeko, helburuen aldizkako jarraipena egin da, eta haiek erdiesteko beharrezko suertatu diren ekintza guztiak egin dira.

Hain zuzen ere, honako hauek nabarmendu behar dira berariaz:

- Zuzendaritzaren politika orokorraren definizioa berrikusi da, Sailaren politikaren esparruaren barruan. Helburuak zehaztu dira, bai eta helburuen jarraipenerako adierazleak ere, eta helburuak lortzeko lanen ildoak ere ezarri da.
- Alde horretatik, kudeaketako barne auditoria bat egin da sistemaren funtzionamendua kontrolatzeko, eta gaintu egin da ziurtapena berritzeari begira AENORek egindako berrikuspenean.
- Beste alde batetik, ohiko lan jarduna kontrolatzeko erabiliko diren magnitudeak ere zehaztu dira. Magnitude hauei kudeaketa

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

áreas:

- 1.- Dirección de Finanzas y Presupuestos.
- 2.- Contabilidad.
- 3.- Presupuestos.
- 4.- Control y Auditoría.

### 1.- Área de Dirección de Finanzas y Presupuestos.-

A través de la fijación de criterios y prioridades, en materia presupuestaria se elaboró y se propuso al Consejo de Diputados un Anteproyecto de Presupuestos para 2017 que, finalmente fue aprobado por las Juntas Generales de Álava, convirtiéndose así en el documento económico – financiero que rige la actividad de la Administración foral durante el citado ejercicio.

Asimismo, tal y como se ha mencionado anteriormente, los objetivos para 2016 en el ámbito de la Dirección, sin perjuicio de la incidencia que se haya producido en las demás áreas específicas, han sido coherentes con los objetivos que se fijaron para el citado ejercicio en base a la gestión realizada en el marco de la Norma ISO 9001:2008 de gestión de calidad.

En cumplimiento de ese Sistema de Gestión de la Calidad se ha venido realizando un seguimiento periódico del cumplimiento de los objetivos y se han llevado a cabo las acciones necesarias para darles contenido.

Concretamente cabe destacar de forma expresa lo siguiente:

- Se ha revisado la definición de la política general de la Dirección en el marco de la del Departamento. Se han definido objetivos e indicadores para su seguimiento y se ha orientado el trabajo para su consecución.
- En este sentido se ha realizado una auditoría interna de gestión con el fin de controlar el funcionamiento del Sistema, y se ha superado la revisión por parte de AENOR de cara al mantenimiento de la certificación.
- Por otra parte también se han definido una serie de magnitudes que sirven para controlar el normal desarrollo del trabajo. A estas

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

adierazle esaten diegu; hauei ere etengabeko jarraipena aplikatu diegu.

- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan lanean ari diren pertsonen trebakuntza beharrianak zehaztu dira; helburua hauexa da: ahalik eta ezagutza eguneratuena edukitzea lanean erabili beharreko tresna guztiez (teknologikoak, legezkoak eta kudeaketakoak). Plana prestatzeko langileek eurek azaldutako trebakuntza beharrianak hartu dira aintzat. Plana egiaz nola gauzatu den aztertu da eta, bete ezin izan den kasuetan, alternatibak proposatu dira.

2016ean ere informazioa eman da Arabako ekonomiaren unean uneko eboluzioari buruz, eta informazio hori gizarte osoari eman zaio jakitera, xehetasunez eta ordenatuki. Zabalkundea [www.araba.eus](http://www.araba.eus) orriaren bidez egingo da.

Era berean, Sailak bere jardueran behar izan dituen hornidura eta zerbitzuen kontratazioarako prozedurak kudeatu dira.

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren jardunaren alderdi nabarmentzekoa da [www.araba.eus](http://www.araba.eus) web orriaren gardentasunaren arean argitaratutako ekonomia eta finantza izaerako informazioa, eguneratuta izaten dena.

Aurreko guztiari gehitu behar diogu Sailaren Egiturari buruzko Dekretuak Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren zerbitzuei esleitutako eskumenak baliatzeak berekin dakarren eguneroko eta ohiko lana. Dekretu horren zirriborroa Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak egin zuen eta 2016ko otsailaren 9ko Diputatuen Kontseiluak onartu.

Eguneroko lan horren ideia bat eskuratu daiteke, funtsean, atal honen hasieran aipatu diren arloen arabera sailkatzen diren jardueren azalpenaren bidez, eta nabarmentzekoak dira, izaeragatik, foru gobernu kontseiluari egiten zaion proposamena, Arabako Lurralde Historikoaren diruagintzei buruzko Foru Arau proiektu bat egitekoa, zeina ondoren Batzar

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

magnitudes las hemos denominado indicadores de gestión que también han sido objeto de seguimiento continuo.

- Se han detectado las necesidades de formación para las personas que trabajan en la Dirección de Finanzas y Presupuestos con el fin de que incorporen a su trabajo un conocimiento lo mas actualizado y acorde posible de las herramientas, tanto tecnológicas como legales y de gestión. Esto ha sido confeccionado tras recoger las necesidades formativas que esas personas han expresado. La ejecución real de este plan ha sido analizada y en los casos en que no ha podido cumplirse se han propuesto alternativas.

Durante 2016 se ha continuado suministrando información sobre la evolución coyuntural de la economía alavesa y transmitiendo esta información al conjunto de la sociedad de forma detallada y ordenada. La difusión se realiza a través la página [www.araba.eus](http://www.araba.eus)

Asimismo se han gestionado los procedimientos de contratación de los suministros y servicios que ha necesitado el Departamento para el desarrollo de su actividad.

Un aspecto destacable de la actividad de la Dirección de Finanzas y Presupuestos lo constituye la elaboración de la información de carácter económico – financiero que se ha publicado en el área de Transparencia de la web [www.araba.eus](http://www.araba.eus) y que se mantiene actualizada.

Todo lo anterior añadido al trabajo normal y diario que implica el ejercicio efectivo de las competencias asignadas a los distintos Servicios de la Dirección de Finanzas y Presupuestos en el Decreto de Estructura del Departamento cuyo borrador ha sido elaborado por esta Dirección de Finanzas y Presupuestos, recibiendo después la aprobación del Consejo de Diputados el 9 de febrero de 2016.

Una idea de este trabajo diario se puede obtener, en lo esencial, a través de la descripción de las siguientes actividades que se clasifican según las áreas que se han mencionado al inicio de este apartado. Destacando por su naturaleza la propuesta al Consejo de Gobierno foral de un proyecto de Norma Foral de Subvenciones del Territorio

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

Nagusiek onartu eta orain indarrean baitago.

### 2.- Kontabilitate arloa.

Araudiak hala agindurik, aurten ere honako jardura hauek gauzatu ditugu: aurrekontuen eta aurrekontuez kanpoko eragiketen betearazpena fiskalizatu eta haren kontabilitate erregistroa egin, bai eta Ondare Kontabilitatearena ere, eta, orobat, erabakitze ahalmena duten organoentzako eta gainerako hirugarren interesdunentzako finantza eta ekonomia txostenak egin ditugu.

Herri Kontuen Euskal Epaitegiari lagundu diogu 2015eko kontu orokorra fiskalizatzen eta 2014ko kontu orokorrari buruzko txostena jaso da. Haren zirriborroari egoki jotzen ziren alegazioak egin zitzaizkion.

Alde horretatik, kontabilitate erregistroa eman zaie tratamendu hori jaso dezaketen eragiketa guztiei. Honako jardura hauek egin dira (2016/03/07ko datuak):

1- Esku hartutako agiriak / Documentos Intervenidos	18.824
2- Kontabilitatearen aldetik fiskalizatuta dauden agiriak / Documentos Fiscalizados Contablemente	104.432
3- Aurrekontu aldaketak agiriak / Documentos Modificaciones Presupuestarias	1.050
4- Aurrekontuz kanporo eragiketak / Operaciones Extrapresupuestarias	36.344
5- Ordainketa kopurua / Número de Pagos	60.880
6- Hirugarrenekin egindako jarduketak / Actuaciones con Terceros	5.035
8- Kontratu erregistroa / Registro de Contratos	163
9- Faktura erregistroa / Registro de Facturas	11.879

Egindako ordainketen zenbatekoa 2.687,97 milioi euro izan da.

Txosten hauek egin dira:

- Hilean behin eta Eusko Jaurlaritzarentzat, itundutako zergen bilketari buruzko informazioa.
- Hiru hilabeterik behin eta Eusko Jaurlaritzarentzat, BEZaren eta Zerga Berezien bilketari buruzko informazioa.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Histórico de Álava que finalmente fue aprobado por las Juntas Generales y se encuentra en vigor en este momento.

### 2.- Área de Contabilidad.

Se ha venido efectuando, la fiscalización y el registro contable de la ejecución de los Presupuestos y de las Operaciones extrapresupuestarias así como la Contabilidad Patrimonial con la generación de los informes de naturaleza financiera y económica destinados a los órganos de decisión y al reto de terceros interesados, que establece la normativa.

Se ha colaborado con el Tribunal Vasco de Cuentas Públicas en la fiscalización de la Cuenta General de 2015 y se ha recibido el informe de la cuenta general de 2014, a cuyo borrador se habían realizado las alegaciones que se entendían procedentes.

En este sentido se ha dado registro contable a todas las operaciones susceptibles de este tratamiento, efectuándose las siguientes actuaciones (Datos a 07/03/2017):

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

- Noizean behin:
  - Arabako Biltzar Nagusientzako informazioa.
  - Saldo egiaztapenaren gaineko txostenak auditorientzat.
  - Saldoen ziurtagiriak, eta abar.
- Egunero eta Finantza eta Aurrekontu zuzendariarentzat, aurrekontu eta finantza informazioa.
- Hilean behin eta Finantza eta Aurrekontu zuzendariarentzat, aurrekontu, ondare eta finantza informazioa.

### 3.- Aurrekontu arloa.

Arlo honetan, jarduera garrantzitsuena hau izan zen: 2017rako aurrekontuen aurreproiektua prestatzea. Puntu horri dagokionez, nabarmentzekoak dira jarduera hauek: aurrekontuen jarraibide ekonomiko eta teknikoak prestatzea, sailei azalpenak eta laguntza ematea sortuz doazen arazoak konpontzeko, bai eta aurrekontua eta haren luzapena prestatzeko sailei aholkularitza teknikoa ematea eta garbiketa lana egitea ere.

Aurrekontua idatzi aurreko hainbat azterketa eta txosten egin ziren, bai eta aurrekontuaren bilakabideari buruzkoak ere. Horrez gain, aplikazio informatikoa hobetu eta egokitu da, eta honako hauek ere egin dira:

2016an, aurrekontuaren aldaketei buruzko espediente hauek izapidetu dira:

- Transferentziak: 160 espediente ebatzi dira; 109 Diputatuen Kontseiluaren erabakiaren bidez eta 51 foru agindu bidez.
- Zuzenketa teknikoak: 34 espediente onartu dira.

Gaikuntzak: 21 kreditu gaikuntza egin dira, 20.427.381,59 euroko zenbatekoaz hornitzeko.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

- De carácter esporádico:
  - Información a Juntas Generales del T.H.A.
  - Informes de confirmación de saldos para auditorías.
  - Certificados de saldos, etc.
- De carácter diario, con destino al Director de Finanzas y Presupuestos, información presupuestaria y financiera.
- Con carácter mensual, con destino al Director de Finanzas y Presupuestos, información presupuestaria, patrimonial y financiera.

### 3.- Área de Presupuestos.

En esta área y como acción más importante cabe destacar la elaboración del Anteproyecto de Presupuestos para 2017. En relación a este punto destacan como actividades principales la elaboración de las directrices económicas y técnicas de los presupuestos, explicación y colaboración con los Departamentos para solventar los problemas que vayan surgiendo, así como depuración y asesoramiento técnico a los Departamentos para la confección del Presupuesto y de la correspondiente prórroga.

Se han realizado, además de diversos estudios e informes previos a la elaboración del presupuesto así como relativos a su evolución, la mejora y adecuación de la aplicación informática junto con las acciones que se especifican a continuación:

Durante 2016 se han tramitado los siguientes expedientes de modificaciones presupuestarias:

- Transferencias: 160 expedientes resueltos, 109 correspondientes a Acuerdos del Consejo de Diputados y 51 mediante Orden Foral.
- Correcciones Técnicas: Se han aprobado 34 expedientes.

Habilitaciones: Se han realizado 21 habilitaciones de crédito que han supuesto un importe de 20.427.381,59 €

**2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA**
**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016**
**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA  
AURREKONTUAK

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU  
ZUZENDARITZA

**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

**GASTUAK / GASTOS**

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	KREDITU GEHIGARRIA CRÉDITO ADICIONAL	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	678.632,08	0,00	0,00	0,00	0,00	678.632,08
EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	- 2.480.718,52	8.091.356,00	0,00	0,00	0,00	5.610.637,48
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	80.861,72	5.400.000,00	0,00	0,00	0,00	5.480.861,72-
EKONOMI SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	1.058.689,00	732.483,14	0,00	0,00	0,00	1.791.172,14
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	- 496.146,82	119.798,53	0,00	0,00	257.837,48	- 634.185,77
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNA / INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	- 226.841,64	841.635,38	0,00	0,00	37.500,00	577.293,74
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	8.296,52	404.108,54	0,00	0,00	39.772,26	372.632,80
EUSKARA, KULTURA ETA KIROLA / EUSKERA, CULTURA Y DEPORTE	- 216.849,95	200.000,00	0,00	0,00	0,00	- 16.849,95
GIZARTE ZERBITZUAK / SERVICIOS SOCIALES	- 220.000,00	4.638.000,00	0,00	0,00	0,00	4.418.000,00
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	1.814.077,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.814.077,61
<b>GUZTIRA TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>20.427.381,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>335.109,74</b>	<b>20.092.271,85</b>

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

### SARRERAK / INGRESOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	KREDITU GEHIGARRIA CRÉDITO ADICIONAL	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EKONOMIA GARAPENAREN ETA LURRALDE OREKA DESARROLLO ECONÓMICO Y EQUILIBRIO TERRITORIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	- 20.840.535,17	13.172.192,00	0,00	0,00	0,00	- 7.668.343,17
EKONOMI SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	0,00	116.298,53	0,00	0,00	257.837,48	- 141.538,95
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNA / INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	0,00	409.908,36	0,00	0,00	37.500,00	372.408,36
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	0,00	404.108,54	0,00	0,00	39.772,26	364.336,28
EUSKARA, KULTURA ETA KIROLA / EUSKERA, CULTURA Y DEPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIZARTE ZERBITZUAK / SERVICIOS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	20.840.535,17	5.824.874,16	0,00	0,00	0,00	26.665.409,33
<b>GUZTIRA TOTAL</b>		<b>20.427.381,59</b>			<b>335.109,74</b>	<b>20.092.271,85</b>

- Beharrak eta soberakinak detektatzeko lanean jardun dugu, baliabideen birbanaketak egin ahal izateko.

- Sailen programetan sortu diren behar berrien arabera, Kreditu Orokorraren banaketa kudeatu dugu.

Foru Aldundien eta Eusko Jaurlaritzaren aurrekontuen eta likidazioen azterketak eta jarraipena.

#### 4.- Kontrol eta Auditoretza arloa.

Arlo honi dagokionez, 23.00 programaren helburuak bete dira, beharrezkoak ziren esku hartzeekin, kasu bakoitzean araudiak xedatzen dituen kontrolak modu

- Se ha trabajado en la detección de necesidades y sobrantes para efectuar las correspondientes redistribuciones de recursos.

- Se ha gestionado la distribución del Crédito Global en función de las nuevas necesidades surgidas en programas de los diferentes Departamentos.

Estudios y seguimiento del Presupuesto y Liquidaciones de las Diputaciones Forales y del Gobierno Vasco.

#### 4.- Área de Control y Auditoría.

Los objetivos del programa 23.00 en lo referido a esta materia se ha cumplido mediante la realización de las intervenciones necesarias para ejercer de una

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK  
**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

eraginkorrean egiteko.

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak, bere eskumenak egikaritzuz, erakunde autonomoen eta foru sozietate publikoen kontrola gainbegiratu du, 2016rako Auditorietza Planean aurreikusitakoa betetzeko.

Hain zuzen ere, bere eskumeneko gastu eta sarrerei buruzko espedienteak fiskalizatu eta ikuskatu ditu, dagozkien txostenak idatzi eta, egoki iritzi zaionean, auditoria bat eta beste egin.

Era berean, 2017rako Auditoria Plana onetsi da, eta, horrenbestez, zehaztuta geratu dira auditoria zein erakunderi egin behar zaien erabakitzeke irizpideak.

2016ko ekitaldian, auditoria txosten hauek egin dira:

### 1.- ERREGULARTASUN AUDITORIAK

- Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea.
- Gazteriaren Foru Erakundea
- Arabako Kalkulugunea SA
- Araba Garapen Agentzia SA
- Arabako Lanak SA
- Arabarri SA
- Naturgolf SA
- Aldalur Araba SL
- UHUN
- Alvide fundazioa.
- Aiarako SPEIS partzuergoa.

### 2.- DIRULAGUNTZAK KONTROLATZEKO AUDITORIAK:

- Arabako bela federazioa.
- Arabagara euskaldunon elkarguneen federazioa.
- Itxaropena – Arabako ikusmen urriko

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS  
**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

forma efectiva los controles previstos en la normativa de aplicación en cada caso.

En ejercicio de sus competencias, desde la Dirección de Finanzas y Presupuestos se ha supervisado el control de los Organismos Autónomos y las Sociedades Públicas Forales, en cumplimiento de lo previsto en el Plan de Auditorías para 2016.

Todo ello se ha materializado en la realización de la fiscalización e intervención de los expedientes de gastos e ingresos sobre los cuales tiene competencia, con la emisión de los correspondientes informes así como las diversas auditorías que se ha considerado conveniente realizar.

Asimismo, se ha aprobado el Plan de Auditorías para 2017 con lo que han quedado definidos los criterios que se han de seguir a la hora de determinar qué instituciones se van a auditar.

Durante el ejercicio 2016 se han realizado los siguientes informes de auditoría:

### 1.- AUDITORIAS DE REGULARIDAD

- Instituto Foral de Bienestar Social.
- Instituto Foral de la Juventud.
- Centro de Cálculo de Alava, S.A.
- Alava Agencia de Desarrollo, S. A.
- Arabako Lanak, S.A.
- Arabarri, S.A.
- Naturgolf, S.A.
- Aldalur Araba, S.L.
- U.N.E.D.
- Fundación Alvide.
- Consorcio SEIS de Ayala.

### 2.- AUDITORIAS DE CONTROL FINANCIERO DE SUBVENCIONES:

- Federación Alavesa de Vela.
- Arabagara Euskaldunon Elkarguneen Federacioa.
- Asociación Alavesa de Personas con Baja

## 2016ko AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA  
AURREKONTUAK

**Programa:** 23 FINANTZA ETA AURREKONTU  
ZUZENDARITZA

- pertsonen elkarte.
- Bidegurutzea elkarte:
- Beti Gizartean fundazioa.
- AFA ARABA Alzheimerra duten pertsonen senide eta lagunak.
- ASCUDEAN – Arabako mendeko adinekoak zaintzen dituzten senideen elkarte.
- “ARAZOAK” Autismoaren inguruko Arabako Elkarte
- ABERE Zerbitzu Teknikoak KOOP. SOZIJETATEA.
- Euskaltel Fundazioa.
- -Arabako Kontzejuen Elkarte.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

**Programa:** 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

- Visión Itxaropena.
- Asociación Bidegurutzea.
- Fundación Beti Gizartean.
- AFA ARABA Asociación Familiares y Amigos Personas con Alzheimer.
- Asociación de Familiares Cuidadores de Personas Mayores Dependientes en Álava- ASCUDEAN..
- Asociación Alavesa de Autismo “ARAZOAK.
- Abere Zerbitzu Teknikoak KOPP. SOZIJETATE.
- Fundación Euskaltel..
- Asociación Concejos de Álava..