
**AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017**

SARRERA

Aurrekontuen egonkortasunari eta iraunkortasun finantzarioari buruzko apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoak (AEIFLO) besteak beste herri administrazioen kontu orokorra likidatzerakoan eta onesterakoan derrigorrez bete behar diren beharkizun batzuk ezarri ditu.

Adierazi den Legeak ezarri duena betetzearen ondoretarako txosten hau egin da. Txostena 2017. urteko Arabako Lurralde Historikoko Kontu Orokorrarekin bat aurkezten da..

INTRODUCCIÓN

La ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF) establece una serie de requisitos a cumplir, entre otros, la Liquidación y Aprobación de la Cuenta General de las Administraciones Públicas.

En cumplimiento de esta Ley, se elabora el presente Informe que acompaña a la Cuenta General del Territorio Histórico de Alava/Araba para el año 2017.

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017

**ARABAKO FORU ALDUNDIAREN MENPEKO
ADMINISTRAZIO PUBLIKOAREN
SEKTOREAREN MUGAKETA**

Izakien sektorizazioa Kontseiluaren 1996ko ekainaren 25eko 2223/96 (CE) Arautegian dago definituta eta mugatuta.

Estatu espainiarrean izakien sektorizazioa egiteko eta horiek zein erakunderen menpe dauden zehazteko eskumena, arestian adierazi den Arautegia betez, estatuko administrazio Kontu Hartzailletza Orokorrarena (IGAE) da.

IGAEgandik jasotako azken txostenaren arabera (2017ko urtera aplikagarria), Arabako Foru Aldundiaren menpeko administrazio publikoaren sektorea osatzen duten erakundeak honakoak dira:

- Foru Administrazioa:
 - Arabako Foru Aldundia
- Foru erakunde autonomoak:
 - Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea
 - Gazteriaren Foru Erakundea
 - Arabako foru Suhiltzaileak
- Merkataritzako foru sozietateak
 - Araba Garapen Agentzia SA..
 - Arabako Kalkulu Gunea SA
 - Indesa 2010 SL
 - Aldalur Araba SL
 - Arabarri, SA. (Arabako Lanak SAUren menpekoa)..
 - Arabako Lanak, SAU. (likidazioan)

**DELIMITACIÓN DEL SECTOR
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEPENDIENTE
DE LA DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA**

La sectorización de las entidades se encuentra definida y limitada en el Reglamento (CE) 2223/96 del Consejo, de 25 de junio de 1996.

En el estado español, la competencia para realizar la sectorización de las entidades y determinar las entidades de las que dependen, aplicando el anterior Reglamento, corresponde a la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE).

De acuerdo con el último informe recibido de la IGAE, aplicable al año 2017, las entidades que conforman el Sector Administración Pública, dependiente de la Diputación Foral de Álava son las siguientes:

- Administración Foral
 - Diputación Foral de Álava
- Organismos Autónomos Forales
 - Instituto Foral de Bienestar Social
 - Instituto Foral de la Juventud
 - Bomberos Forales de Álava
- Sociedades Mercantiles Forales
 - Álava Agencia de Desarrollo S.A.
 - Centro de Cálculo de Álava, S.A.U.
 - Indesa 2010 S.L
 - Aldalur Araba S.L.
 - Arabarri, S.A. (dependiente de Arabako Lanak, S.A.U.
 - Arabako Lanak, S.A.U. (en liquidación)

**AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017**

- Fundazioak:

- Santa Maria Katedrala Fundazioa
- Artium Fundazioa
- Kirolaraba Fundazioa

Aipatutako txostenaren arabera, sailkatu gabe daude honako erakundeak:

- Fundazioak:

- Añanako Gatz Harana Fundazioa

- Partzuergoak:

- Arabako Errioxako Ur Partzuergoa
- Lautada-Elgea Mendilerroko Ur Partzuergoa
- Mendi Harango Ur Partzuergoa
- Iruña Okako-Ur Partzuergoa
- Arabako Ekialdeko Ur Partzuergoa (jarduerarik gabe)
- Gastronomiaren Euskal Zentro Museoa (jarduerarik gabe - likidazioan)

IGAEn arabera Añanako Gatz Harana Fundazioa sailkatu gabe egon arren, bere ekonomia eta aurrekontu egoerak bat egiten du IGAEk administrazio publiko gisa jasotzen dituen gainerako foru fundazioarekin; beraz, halakotzat jotzen da aurrekontu egonkortasun eta gastu arauaren ondorioetarako

- Fundaciones

- Fundación Catedral Santa María
- Fundación Artium de Álava
- Fundación Kirolaraba

Según el mencionado informe, las siguientes entidades se encuentran pendientes de clasificar:

- Fundaciones

- Fundación Valle Salado de Añana

- Consorcios

- Consorcio Aguas de Rioja Alavesa
- Consorcio Aguas de la Llanada – Sierra de Elgea
- Consorcio Aguas Mendi Haran
- Consorcio de Aguas de Iruña de Oca
- Consorcio de Aguas de la Llanada-Oriental (sin actividad)
- Centro Museo Vasco de Gastronomía (Sin actividad. En liquidación)

Aunque la Fundación Valle Salado de Añana se encuentra pendiente de clasificar según la IGAE, sus circunstancias económico-presupuestarias coinciden con el resto de Fundaciones Forales que si recoge la IGAE como Administración Pública, por lo que está considerada como tal a efectos de Estabilidad Presupuestaria y Regla de Gasto

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017

**ARABAKO FORU ALDUNDIAREN
MENPEKOA DEN SOZIETATE EZ-
FINANTZARIOEN SEKTOREAREN
MUGAKETA**

Izakien sektorizazioa Kontseiluaren 1996ko ekainaren 25eko 2223/96 (CE) Arautegian dago definituta eta mugatuta.

Estatu espainiarrean izakien sektorizazioa egiteko eta horiek zein erakunderen menpe dauden zehazteko eskumena, arestian adierazi den Arautegia betez, estatuko administrazio Kontu Hartzailera Orokorrarena (IGAE) da.

IGAErengandik aztergai dugun gai honi, 2017 urteari aplikatu dakiokeenari, dagokionez jaso dugun azken txostenean ezarri denaren ildotik Arabako Foru Aldundiaren menpeko administrazio publikoaren sektorearen barruan ondoko hauek daude::

- Merkataritzako foru sozietateak:
 - Naturgolf SA
 - Arabat - Arabako Bideak SAU
- Aldundiaren parte artesa duten merkataritzako sozietateak:
 - Vitoria-Gasteizko Garraioko Zentroa SA (CTV) (Arabako Lanak SAUren menpekoa)

**DELIMITACIÓN DEL SECTOR SOCIEDADES
NO FINANCIERAS DEPENDIENTE DE LA
DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA**

La sectorización de las entidades se encuentra definida y limitada en el Reglamento (CE) 2223/96 del Consejo, de 25 de junio de 1996.

En el estado español, la competencia para realizar la sectorización de las entidades y determinar las entidades de las que dependen, aplicando el anterior Reglamento, corresponde a la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE).

Atendiendo a lo enunciado en el último informe recibido de la IGAE, aplicable al año 2017, en relación a esta materia, las entidades que conforman el Sector Sociedades no Financieras dependientes de la Diputación Foral de Álava son las siguientes

- Sociedades Mercantiles Forales
 - Naturgolf S.A.
 - Vías de Álava S.A.U.
- Sociedades Mercantiles Participadas
 - Centro de Transportes de Vitoria S.A (CTV) (dependiente de Álava Agencia de Desarrollo S.A.).

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017

GASTU ARAUA

Gastu Araua AEIFLOko 12. artikuluan ezarri da; artikuluko berean ezarri dira arauaren aplikagarritasuna eta nola eskatu behar den.

Gastu Araua goian aipatu den Legeko 3. artikuluan ezarri den Aurrekontuen Egonkortasun Oinarria bete ahal izateko beharrezko osagietakoa da.

Gastu Arauaren kalkulua lortzen da gastu konputagarriaren likidazioari buruzko Foru-Administrazioaren Gastu Konputagarriagatik biderkatuz 2017rako ekonomia espainiarreko epe erdiko Barne-Produktu Gordinaren hazkunde erreferentzia Tasa, % 2,1tan zifratzea, aurreko ariketako, ondoriozko zenbatekoa aldaketa arau-emaleei zor izandako, eta bilketaren minorazioei buruzko zenbatekoak gutxituz zor izandako bilketaren igoera iraunkorretan areagotuz aldaketa arau-emaleetara

Ekonomi espainiarraren 2017. urterako epe ertaineko Barne Produktu Gordinaren hazkuntzaren erreferentzia-tasa 2017, 2018 eta 2019. urteetarako Espainiako Ministroen Kontseiluaren 2016ko abenduaren 2ko Erabakiaren bidez onetsi zen; erabaki hori, ostean, bertako Kongresuan berretsi zen. Tasa hori, 2017. urterako, 2,1koa dela ezarri da

REGLA DE GASTO

La LOEPSF establece, en su artículo 12, la definición de la Regla de Gasto, así como su aplicabilidad y exigibilidad.

La Regla de Gasto es uno de los componentes necesarios para poder cumplir con el Principio de Estabilidad Presupuestaria establecido en el artículo 3 de la Ley antes citada.

El cálculo de la Regla de Gasto se obtiene multiplicando la Tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española para el año 2017, cifrado en el 2,1%, por el Gasto Computable de la Administración Foral correspondiente a la liquidación del ejercicio anterior, incrementando el importe resultante en los aumentos permanentes de la recaudación debidos a cambios normativos, y disminuyendo los importes correspondientes a las minoraciones de la recaudación debidos a cambios normativos

La Tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española para el año 2017, 2018 y 2019 se aprobó, mediante Acuerdo del Consejo de Ministros del día 2 de diciembre de 2016, refrendado posteriormente por las Cortes Generales, quedando fijada, para el año 2017, en 2,1%

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

Arabako Foru Sektorre Publikoaren gastu arauaren kalkulua 2017rako /
Cálculo de la Regla de Gasto del Sector Público Foral Álava para el año 2017

Erakunde Publikoaren Sektorrea / Entidad del Sector Público	Gastu konputagarria, 2016ko likidazioa / Gasto Computable Liquidación 2016	2016ko Inbertsio jasangarriak finantzen aldetik / Inversiones Financieramente Sostenibles 2016	Erreferentziazko tasa (2017rako % 2,1) / Tasa de Referencia (Para 2017: 2,1%)	Araudia aldatu delako diru-bilketan izandako igoera/beherakada iraunkorrak / Aumentos /Disminuciones permanentes de recaudación por cambio normativo	2017ko Gastu arauaren muga / Limite Regla de Gasto para 2017	Gastu Konputagarria, 2017ko likidazioa / Gasto computable liquidación 2017	2017ko Likidazioan finantza aldetik jasangarriak diren inbertsioen beharra / Necesidad de Inversiones Financieramente Sostenibles liquidación 2017	Gastu konputagarria, 2017ko likidazioa (kendu egin da FJJen balioa)/ Gasto Computable Liquidación 2017 (eliminado el valor de las IFS)	Ezberdina / Diferencia
	(1)	(2)	(3) = (1-2)*1,021	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)	(8) = (6) - (7)	(9) = (8) - (5)
Arabako Foru Aldundia / Diputación Foral de Álava	158.852.844,18		162.188.753,91	1.022.294,49	163.211.048,40	168.874.516,06	4.892.490,44	163.982.025,62	-770.977,22
Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea / Instituto Foral de Bienestar Social	161.527.527,31		164.919.605,38		164.919.605,38	167.612.192,83		167.612.192,83	-2.692.587,45
Gazteriaren Foru Erakundea / Instituto Foral de Juventud	5.458.406,09		5.573.032,62		5.573.032,62	5.730.575,33		5.730.575,33	-157.542,71
Arabako Foru Suhiltzailea / Bomberos Forales de Álava	3.283.354,87		3.352.305,32		3.352.305,32	8.016.420,65		8.016.420,65	-4.664.115,33
Alava Agencia de Desarrollo	2.188.305,98		2.234.260,41		2.234.260,41	3.060.478,47		3.060.478,47	-826.218,06
Arabako Kalkulu Gunea / Centro de Cálculo	11.103.902,63		11.337.084,59		11.337.084,59	11.915.505,32		11.915.505,32	-578.420,73
Indesa 2010	15.959.665,20		16.294.818,17		16.294.818,17	7.941.149,48		7.941.149,48	8.353.668,69
Aldalur Araba SL / Aldalur Araba S.L.	1.784,30		1.821,77		1.821,77	2.343,42		2.343,42	-521,65
Arrabarri SA (Arabako Lanak SAUren menpekoa) / Arabarri (dependiente de Arabako Lanak SAU)	183.632,70		187.488,99		187.488,99	203.747,35		203.747,35	-16.258,36
Arabako Lanak SAU (likidazioan) / Arabako Lanak SAU (en liquidación)	656.647,44		670.437,04		670.437,04	30.852,88		30.852,88	639.584,16
F.Buesa (Likidatua) / Fernando Buesa (Liquidada)	635,20		648,54		648,54				648,54
Kirolaraba Fundazioa / Fundación Kirolaraba	501.220,80		511.746,44		511.746,44	559.464,76		559.464,76	-47.718,32
Santa Maria Katedrala Fund./ Fundación Catedral Santa Maria	2.386.765,04		2.436.887,11		2.436.887,11	1.601.225,12		1.601.225,12	835.661,99
Artium Fundazioa / Fundación Artium	3.632.667,91		3.708.953,94		3.708.953,94	3.628.716,83		3.628.716,83	80.237,11
Añanako Gatz Harana Fundazioa / Fundación Valle Salado	1.694.140,22		1.729.717,16		1.729.717,16	1.885.157,80		1.885.157,80	-155.440,64
GASTU KONPUTAGARRIA, GUZTIRA / TOTAL GASTO COMPUTABLE	367.431.499,87		375.147.561,37	1.022.294,49	376.169.855,86	381.062.346,30	4.892.490,44	376.169.855,86	0,00
Doikuntza beharrak, finantza aldetik jasangarriak diren inbertsioengatik / Necesidad de ajuste por Inversiones financieramente sostenibles							4.892.490,44		



AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

**AURREKONTUETAKO EGONKORTASUN
HELBURUA**

Aurrekontuetako egonkortasun oinarria AEIFLOko 3. artikuluan ezarri da eta testuaren 11. artikuluan gauzatzen eta garatzen da.

Aurrekontu egonkortasunari eta finantza iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoak, azken xedapenetako hirugarrenean foru araubidea finkatzen du gai honetan, eta haren garapenean berresten da berezitasun hori (urriaren 1eko HAP/2105/2012 Agindua, Aurrekontu egonkortasunari eta finantza iraunkortasunari buruzko Legearen informazio obligazioak garatzen dituena).

"2. Lege honetan xedatutakoa Euskal Autonomia Erkidegoari aplikatzeko garaian, bere foru araubidea dela eta, Ekonomia itunari buruzko Legearen xedatutakoa beteko da" (2/2012 Lege Organikoaren azken xedapenetako hirugarrena).

"Agindu honetan jasotakoa apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoaren amaierako hirugarren xedapenean jasotakoari jarraituz aplikatuko zaie Nafarroako Foru Erkidegoari eta Euskal Autonomia Erkidegoari, eragotzi gabe Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoan eta Koordinazio Batzordean, hurrenez hurren, erabaki daitezkeen foru araubidetik eratorritako berezitasunak" (HAP/2105/2012 Aginduaren xedapen gehigarri bakarra)

Euskal Autonomia Erkidegoaren erreferentzia ulertzen da Arabako, Gipuzkoako eta Bizkaiko aldundietako foru ogasunetara luza daitekeela, ekonomia itunaren eta lurralde historikoetako legearen berezitasuna dela eta; izan ere, foru aldundiei eskumenak ematen dizkie, kasu batzuetan bakarrik estatuari (zerga araubidea) eta beste batzuetan beste autonomia erkidegoei dagozkienak.

**OBJETIVO DE ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIA**

El principio de Estabilidad Presupuestaria se establece en el artículo 3 de la LOEPSF y se instrumenta en el artículo 11.

La Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece en su Disposición Final Tercera un régimen foral específico en esta materia, especificidad que viene refrendada en el desarrollo reglamentario de la misma (Orden HAP/2105/2012, de 1 octubre, de desarrollo obligaciones información Ley de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera).

"2. En virtud de su régimen foral, la aplicación a la Comunidad Autónoma del País Vasco de lo dispuesto en esta Ley, se entenderá sin perjuicio de lo dispuesto en la Ley del Concierto Económico" (Disposición Final Tercera Ley Orgánica 2/2012).

"La presente Orden será de aplicación a la Comunidad Foral de Navarra y a la Comunidad Autónoma del País Vasco de conformidad con lo dispuesto en la disposición final tercera de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril y sin perjuicio de que en el seno de la Comisión Mixta del Concierto y la Comisión Coordinadora, respectivamente, se puedan acordar especialidades derivadas del régimen foral" (Disposición adicional única Orden HAP/2105/2012).

La referencia a la Comunidad Autónoma del País Vasco debe entenderse extensiva a las Haciendas Forales de las Diputaciones de Álava, Gipuzkoa y Bizkaia, dada la singularidad del Concierto Económico y de la Ley de Territorios Históricos, que confieren competencias a las Diputaciones Forales que, en otros casos, tan solo las ostenta el Estado (régimen tributario) y en otros, corresponderían a otras Comunidades Autónomas

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017

- Ekonomia itunaren legearen ikuspegitik, aurrekontu egonkortasunaren arloko lankidetzeta eta koordinazioa bakar-bakarrik ezartzen da estatuaren, eta lurralde historikoen eta Eusko Jaurlaritzaren artean, Ekonomia Itunaren Batzorde Mistoaren bidez, bertan erabakitzen baitira defizit konpromisoak ekitaldi bakoitzerako.

Foru aldundiek daukate zerga eskumen osoa, erabateko zerga eta finantza autonomia izanik, eta estatuaren ahalmenak finantza babesaren arloan, lurralde historiko bakoitzeko toki erakundeekiko.

- Lurralde historikoen legearen ikuspuntutik, Eusko Jaurlaritzaren eta foru aldundien arteko aginpidetzeta banaketak, Espainia osoan bakarra denak, onartzen du Autonomia Estatutuak Euskal Herriari ematen dizkion eskumen guztietatik zati bat Eusko Jaurlaritzari dagokiola, eta foru aldundiei gainerakoa..

Onartzen da Euskal Autonomia Erkidegoak eta lurralde historiko bakoitzak ahalmen osoa daukatela finantza eta aurrekontu autonomian euren eskumenak erabiltzeko, zorpetze ahalmena (eta ondorioz, defizit ahalmena) barne.

Horren ondorioz Euskal Autonomia Erkidegoarekiko Ekonomia Ituna onartzen duen maiatzaren 23ko 12/2002 Legea jo behar da. Lege horretan, aurrekontuetako egonkortasunari dagokionez, bere II. Kapituluan, "Finantza-harremanak" izenburua duenean, 48. artikuluan, hau ezarri da:

"Estatuaren eta Euskadiren arteko finantza harremanek ondoko printzipioak izango dituzte:.....

- Hirugarrena: Aurrekontu-egonkortasunaren

- Desde la perspectiva de la Ley del Concierto Económico, la colaboración y coordinación en materia de estabilidad presupuestaria, solo se establecen entre el Estado y los Territorios Históricos y el Gobierno Vasco, a través de la Comisión Mixta de Concierto Económico, que es donde se acuerdan los compromisos de déficit para cada ejercicio

Son las Diputaciones Forales quienes tienen la competencia plena fiscal, gozando de plena autonomía fiscal y financiera idéntica y ostentando las facultades del Estado en materia de tutela financiera respecto de las entidades locales de sus respectivos Territorios Históricos

- Desde la perspectiva de la Ley de Territorios Históricos, el reparto competencial entre el Gobierno Vasco y las Diputaciones Forales, único en toda España, supone el reconocimiento de que del total de las competencias que por el Estatuto de Autonomía se le otorgan al País Vasco, una parte se atribuyen al Gobierno Vasco, siendo las Diputaciones Forales las competentes en la otra parte.

Se reconoce que la Comunidad Autónoma del País Vasco y cada uno de los Territorios Históricos disponen de plena capacidad autonomía financiera y presupuestaria para el ejercicio de sus competencias, incluyendo la capacidad de endeudamiento (y por lo tanto de déficit)

Por lo tanto, se debe acudir a la Ley 12/2002, de 23 de mayo, por la que se aprueba el Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco, el cual, en lo relativo a la estabilidad presupuestaria, establece, en el Capítulo II "De las relaciones financieras", artículo 48:

"Las relaciones financieras entre el Estado y el País Vasco se regirán por los siguientes principios:.....

- Tercero: Coordinación y colaboración con

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA – 2017

arloan Euskadiko erakundeak Estatuarekin koordinatuko dira eta berarekin lankidetzan arituko dira.”

Beste alde batetik, 62. artikuluan Ekonomi Itunaren Batzorde Mistoaren eginkizunak zehaztu dira eta, horien artean dago ondoko hau:

“b) Aurrekontu-egonkortasunaren arloko lankidetzeta eta koordinazioari buruzko konpromisoak erabakitzea.”

Ondorioz, Euskal Autonomia Erkidegoan eta bere erakundeetan Ekonomi Itunaren Batzorde Mistoa (IUBM) da AEIFLOren aplikagarritasuna zehaztu eta ezarri behar duena; halaber, organo hori bera da hori guztia nola garatu ezarriko duena

Aurrekontuetako egonkortasun helburua 2017. urterako Espainiako Ministroen Kontseiluaren 2016ko abenduaren 2ko Erabakiaren bidez onetsi zen; erabaki hori, ostean, bertako Kongresuan berretsi zen

.Honekin batera doazen laukietatik lortutako informazioak erakusten du Arabako foru sektore publikoaren aurrekontu egonkortasunaren helburua, EKS delakoaren arabera.

el Estado en materia de estabilidad presupuestaria.

Por otra parte, en el artículo 62 se determinan las funciones de la Comisión Mixta del Concierto Económico, entre las que se encuentra la siguiente:

“b) Acordar los compromisos de colaboración y coordinación en materia de estabilidad presupuestaria.”

Por lo tanto, es la Comisión Mixta del Concierto Económico (CMCE) la que debe determinar la aplicabilidad de la LOEPSF a la Comunidad Autónoma Vasca y a sus instituciones, así como la forma de implementarla.

El objetivo de estabilidad presupuestaria para el año 2017 se aprobó mediante Acuerdo del Consejo de Ministros del día 2 de diciembre de 2016, refrendado posteriormente por las Cortes Generales.

La información obtenida de los cuadros adjuntos, muestra el objetivo de estabilidad presupuestaria del Sector Público Foral de Álava, en términos SEC,.

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

ARABAKO FORU ALDUNDIA finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación de DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA términos de SEC para el año 2017

	LIQUIDACIÓN 2017	LIQUIDACIÓN 2016
1 Zuzeneko zergak / Impuestos directos	1.034.379.277,60	949.950.174,77
2 Zeharkako zergak / Impuestos indirectos	1.273.849.053,89	1.133.094.717,25
3 Tasa eta prezio publikoak / Tasas y precios públicos	25.391.832,01	22.471.917,98
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	124.557.128,21	100.218.321,97
5 Ondare sarrerak / Ingresos patrimoniales	753.551,10	743.681,08
6 Inbertsio errealeen besteranganatzea / Enajenación de inversiones reales	1.447.715,19	6.664.065,95
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	8.700.047,91	6.638.464,52
DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	2.469.078.605,91	2.219.781.343,52
1 Langileri gastuak / Gastos de personal	60.957.457,66	60.307.507,88
2 Ondasun arruntan eta zerbitzuen erosketak / Compra de bienes corrientes y servicios	51.229.392,29	48.070.669,76
3 Finantza gastuak / Gastos financieros	11.165.299,96	11.508.915,38
4 Transferentzia eta subentzio arruntak / Transferencias y subvenciones corrientes	2.235.786.178,19	1.960.922.382,70
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	44.704.363,25	31.845.397,60
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	45.581.445,03	22.790.887,61
GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL GASTOS	2.449.424.136,38	2.135.445.760,93
DIRU SARREREN ETA GASTUEN ARTEKO ALDEA / DIFERENCIA INGRESOS - GASTOS	19.654.469,53	84.335.582,59
DOIKUNTZAK / AJUSTES		
Kapitulu 1diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 1	-5.631.142,87	-6.024.570,50
Kapitulu 2 diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 2	-8.454.312,98	-51.262.002,41
Kapitulu 3diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capítulo 3	-11.985.884,72	-6.310.851,97
Finantza trukaketaren eragiketak / Operaciones de permuta financiera (SWAPS)	1.502.889,86	1.914.468,94
Kapital ekarpenak / Aportaciones de Capital	-4.961.251,57	-16.024.453,58
Finantza-errentamendua / Arrendamiento Financiero		159.319,52
Diruzaintzako geldikinaz finantza tutako gauzatzea / Ejecución financiada con Remanente	38.872.274,61	24.500.382,33
DOIKUNTZAK, GUZTIRA / TOTAL AJUSTES	9.342.572,33	-53.047.707,67
FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / CAPACIDAD FINANCIACIÓN	28.997.041,86	31.287.874,92

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

ERAKUNDE AUTONOMOAK finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación de los ORGANISMOS AUTÓNOMOS en términos de SEC para el año 2017

	LIQUIDACIÓN 2017				LIQUIDACIÓN 2016			
	I.F.B.S.	I.F.J.	B.F.A.	GUZTIRA / TOTAL	I.F.B.S.	I.F.J.	B.F.A.	GUZTIRA / TOTAL
3 Tasa eta prezio publikoak / Tasas y precios públicos	29.447.827,24	1.782.847,85	777,58	31.231.452,67	24.010.556,67	1.782.535,01	13.331,98	25.806.423,66
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	187.047.242,21	4.163.241,00	7.792.308,36	199.002.791,57	157.675.116,36	3.902.207,64	3.227.996,46	164.805.320,46
5 Ondare sarrerak / Ingresos patrimoniales	14.050,45			14.050,45				
6 Inbertsio errealeen besteranganatzea / Enajenación de inversiones reales								
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	2.351.130,00	53.925,60	235.625,56	2.640.681,16	624.704,30		50.940,48	675.644,78
DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	218.860.249,90	6.000.014,45	8.028.711,50	232.888.975,85	182.310.377,33	5.684.742,65	3.292.268,92	191.287.388,90
1 Langileri gastuak / Gastos de personal	68.311.841,44	2.421.542,75	6.455.366,89	77.188.751,08	67.539.979,38	2.428.516,84	2.458.995,04	72.427.491,26
2 Ondasun arruntan eta zerbitzuen erosketak / Compra de bienes corrientes y servicios	88.718.391,69	2.895.817,97	1.335.197,69	92.949.407,35	77.915.767,48	2.650.320,70	174.875,78	80.740.963,96
3 Finantza gastuak / Gastos financieros	1.245,46			1.245,46			145,06	145,06
4 Transferentzia eta subentzio arruntak / Transferencias y subvenciones corrientes	35.959.797,58	623.933,10	5.292,33	36.589.023,01	35.243.674,08	600.097,00	598.543,57	36.442.314,65
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	511.227,30	70.555,10	135.625,56	717.407,96	373.499,76	13.306,56	50.940,48	437.746,80
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	1.635.952,05		100.000,00	1.735.952,05	249.878,59			249.878,59
GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL GASTOS	195.138.455,52	6.011.848,92	8.031.482,47	209.181.786,91	181.322.799,29	5.692.241,10	3.283.499,93	190.298.540,32
DIRU SARREREN ETA GASTUEN ARTEKO ALDEA / DIFERENCIA INGRESOS - GASTOS	23.721.794,38	-11.834,47	-2.770,97	23.707.188,94	987.578,04	-7.498,45	8.768,99	988.848,58
DOIKUNTZAK / AJUSTES								
Kapitulu 3diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3	-1.258.275,47	-24.338,40	882,90	-1.281.730,97	-1.585.205,67	10.295,54	-57,22	-1.574.967,35
Gastuaren egite graduagatik doikuntza / Ajuste grado de ejecución gasto								
Finantza trukaketaren eragiketak / Operaciones de permuta financiera (SWAPS)								
Kapital ekarpenak / Aportaciones de Capital								
Ordainketa geroratuko erosketak / Adquisiciones con pago aplazado								
Finantza-errentamendua / Arrendamiento Financiero								
Diruzaintzako geldikinaz finantzatutako gauzatzea / Ejecución financiada con Remanente								
Hondarretan ezeztatutako eta dabilen ekitaldian onartutako sarrerak / Ingresos anulados en residuos y Reconocidos en el ejercicio corriente	-23.351.147,58			-23.351.147,58				
DOIKUNTZAK, GUZTIRA / TOTAL AJUSTES	-24.609.423,05	-24.338,40	882,90	-24.632.878,55	-1.585.205,67	10.295,54	-57,22	-1.574.967,35
FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA / CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN	-887.628,67	-36.172,87	-1.888,07	-925.689,61	-597.627,63	2.797,09	8.711,77	-586.118,77

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

**SOZIJATE PUBLIKOAK finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación de las SOCIEDADES PÚBLICAS en términos de SEC para el año 2017**

	Araba Garapen A./ A.A. Desarrollo	Arabako Kalkulu Gunea / CCASA	Indesa 2010 S.L.	Aldalur	Arabarri (A. Lanak SAUren menpekoa / dependiente de A.Lanak)	Arabako Lanak (likidazioan / en likidación)	Fernando Buesa (likidatua / Liquidada)	GUZTIRA / TOTAL
3 Negozio kopuruen zenbateko garbia / Importe neto de cifra negocios		11.557.998,87	12.671.195,51		78.500,00			24.307.694,38
3 Diru sarrera gehigarriak eta ohiko kudeaketak eragindako bestelako diru sarrerak. / Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	1.491.540,06	432,26		174,59		252,95		1.492.399,86
4 Dirulaguntzak eta transferentzia arruntak / Subvenciones y transferencias corrientes			3.613.763,82					3.613.763,82
5 Finantzetako diru sarrerak (interesak) / Ingresos financieros por intereses	54.225,88		9,24					54.235,12
3 Ez-ohiko sarrerak / Ingresos excepcionales								
4 Ondare ekarpenak / Aportaciones patrimoniales	5.326.253,68		850.000,00	5.000,00				6.181.253,68
7 Jaso beharreko kapital dirulaguntzak / Subvenciones de capital a recibir	4.192.191,03							4.192.191,03
DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	11.064.210,65	11.558.431,13	17.134.968,57	5.174,59	78.500,00	252,95		39.841.537,89
2 Hornikuntzak / Aprovisionamientos	146.617,58	4.819.957,47	1.787.450,43		1.154,92			6.755.180,40
1 Langile gastuak / Gastos de personal	595.923,29	6.646.815,01	12.054.509,79			8.346,78		19.305.594,87
2 Ustiapeneko bestelako gastuak / Otros gastos de explotación	2.190.228,50	82.227,02	2.149.091,27	2.343,42	15.422,86	22.506,10		4.461.819,17
3 Finantza gastuak eta parekatuak / Gastos financieros y asimilados	489.031,09		32.309,73		30,00			521.370,82
2 Ez-ohiko gastuak / Gastos excepcionales								
6 Ibilgetu materialen, ibilgetu ukiezinen eta higiezin inbertsioetako aldaketak; izakinetakoa / Variaciones del Inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	415.209,17	366.505,82	19.642,46		60.396,26			861.753,71
2 Bukatuta eta fabrikazio aldian dauden Galera eta Irabazien kontuko produktuen izakinen aldakuntza / Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PyG	-274.712,41		-10.789,34		126.773,31			-158.728,44
4 Laguntzak, transferentziak eta emandako dirulaguntzak / Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas								
GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL GASTOS	3.562.297,22	11.915.505,32	16.032.214,34	2.343,42	203.777,35	30.852,88		31.746.990,53
2017ko FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA / CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN 2017	7.501.913,43	-357.074,19	1.102.754,23	2.831,17	-125.277,35	-30.599,93		8.094.547,36
2016ko FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA / CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN 2016	6.852.828,17	279.159,31	3.701.869,25	6.744,49	-44.113,10	238.965,09	-635,20	11.034.818,01

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

FUNDAZIOAK finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación de las FUNDACIONES en términos de SEC para el año 2017

	KIROLARABA	SANTA MARIA KATEDRALA / CATEDRAL DE SANTA MARIA	ARTIUM	GATZ HARANA / VALLE SALADO	GUZTIRA / TOTAL
3 Negozio kopuruen zenbateko garbia / Importe neto de cifra negocios		16.189,06	170.015,14	788.601,73	974.805,93
3 Diru sarrera gehigarriak eta ohiko kudeaketak eragindako bestelako diru sarrerak. / Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	204.536,98	654.828,66	712.913,61		1.572.279,25
4 Dirulaguntzak eta transferentzia arruntak / Subvenciones y transferencias corrientes					
5 Finantzetako diru sarrerak (interesak) / Ingresos financieros por intereses	100,99		13,23		114,22
3 Ez-ohiko sarrerak / Ingresos excepcionales					
4 Ondare ekarpenak / Aportaciones patrimoniales					
7 Jaso beharreko kapital dirulaguntzak / Subvenciones de capital a recibir	354.927,78	1.202.481,70	2.972.909,00	1.139.648,88	5.669.967,36
DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	559.565,75	1.873.499,42	3.855.850,98	1.928.250,61	8.217.166,76
2 Hornikuntzak / Aprovisionamientos	15.298,45	20.516,45	11.445,00	284.339,92	331.599,82
1 Langile gastuak / Gastos de personal		379.247,12	1.103.227,75	297.108,90	1.779.583,77
2 Ustiapeneko bestelako gastuak / Otros gastos de explotación	23.396,11	793.757,96	2.509.643,17	714.412,87	4.041.210,11
3 Finantza gastuak eta parekatuak / Gastos financieros y asimilados			0,17		0,17
2 Ez-ohiko gastuak / Gastos excepcionales					
6 Ibilgetu materialen, ibilgetu ukiezinen eta higiezin inbertsioetako aldaketak; izakinetakoak / Variaciones del Inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias		450.662,87	15.540,97	608.736,85	1.074.940,69
2 Bukatuta eta fabrikazio aldian dauden Galera eta Irabazien kontuko produktuen izakinen aldakuntza / Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PyG		19.775,98	11.857,81	-19.440,74	12.193,05
4 Laguntzak, transferentziak eta emandako dirulaguntzak / Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	520.770,20				520.770,20
GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL GASTOS	559.464,76	1.663.960,38	3.651.714,87	1.885.157,80	7.760.297,81
2017ko FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA / CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN 2017	100,99	209.539,04	204.136,11	43.092,81	456.868,95
2016ko FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA / CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN 2016	-8.496,51	-435.303,91	-203.222,97	111.970,01	-535.053,38

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

Arabako foru Sektore Publiko BATERATUaren finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación del Sector Público Foral de Álava CONSOLIDADO en términos de SEC para el año 2017

	LIQUIDACIÓN 2017	LIQUIDACIÓN 2016
1 Zuzeneko zergak / Impuestos directos	1.034.379.277,60	949.950.174,77
2 Zeharkako zergak / Impuestos indirectos	1.273.849.053,89	1.133.094.717,25
3 Tasa eta prezio publikoak / Tasas y precios públicos	84.970.464,10	68.304.857,17
4 Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	333.354.937,28	288.524.179,14
5 Ondare sarrerak / Ingresos patrimoniales	821.950,89	839.715,99
6 Inbertsio errealean besteranganatzea / Enajenación de inversiones reales	7.117.682,55	7.937.449,54
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	15.532.920,10	12.051.110,60
DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	2.750.026.286,41	2.460.702.204,46
1 Langileri gastuak / Gastos de personal	159.231.387,38	153.639.504,27
2 Ondasun arrunten eta zerbitzuen erosketak / Compra de bienes corrientes y servicios	159.622.073,75	143.615.427,67
3 Finantza gastuak / Gastos financieros	11.687.916,41	12.333.400,43
4 Transferentzia eta subentzio arruntak / Transferencias y subvenciones corrientes	2.272.895.971,40	1.997.828.377,86
6 Inbertsio errealak / Inversiones reales	47.358.465,61	32.283.144,40
7 Kapital transferentzia eta subentzioak / Transferencias y subvenciones de capital	47.317.397,08	25.178.154,03
GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL GASTOS	2.698.113.211,63	2.364.878.008,66
DIRU SARREREN ETA GASTUEN ARTEKO ALDEA / DIFERENCIA INGRESOS - GASTOS	51.913.074,78	95.824.195,80
DOIKUNTZAK / AJUSTES		
Kapitulu 1diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 1	-5.631.142,87	-6.024.570,50
Kapitulu 2 diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 2	-8.454.312,98	-51.262.002,41
Kapitulu 3diru sarrerak biltzearen doiketak / Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3	-13.267.615,69	-7.885.819,32
Finantza trukaketaren eragiketak / Operaciones de permuta financiera (SWAPS)	1.502.889,86	1.914.468,94
Kapital ekarpenak / Aportaciones de Capital	-4.961.251,57	-16.024.453,58
Finantza-errentamendua / Arrendamiento Financiero		159.319,52
Diruzaintzako geldikinaz finantza tutako gauzatzea / Ejecución financiada con Remanente	38.872.274,61	24.500.382,33
Hondarretan ezeztatutako eta dabilen ekitaldian onartutako sarrerak / Ingresos anulados en residuos y Reconocidos en el ejercicio corriente	-23.351.147,58	
DOIKUNTZAK, GUZTIRA / TOTAL AJUSTES	-15.290.306,22	-54.622.675,02
FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / CAPACIDAD FINANCIACIÓN	36.622.768,56	41.201.520,78

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

Arabako foru Sektore Publiko BATERATUAREN finantzatzeko gaitasun/beharrizana EKS alderdiari dagokionez, 2017. urterako /
Capacidad / Necesidad de financiación del Sector Público Foral de Álava CONSOLIDADO en términos de SEC para el año 2017

Erakunde Publikoaren Sektorea / Entidad del Sector Público	DIRU SARRERA EZ- FINANTZARIOA / INGRESO NO FINANCIERO	GASTU EZ- FINANTZARIOA / GASTO NO FINANCIERO	DOIKETAK ERAKUNDEAREN BERARENAK / AJUSTES PROPIA ENTIDAD	DOIKETAK BARNE ERAGIKET ENGATIK / AJUSTES POR OPERACIONES INTERNAS	FINANTZAKETARAKO GAITASUNA / BEHARRIZANA // TOTAL CAPACIDAD / NECESIDAD FINANCIACIÓN
Arabako Foru Aldundia / Diputación Foral de Álava	2.469.078.605,91	2.449.424.136,38	9.342.572,33		28.997.041,86
Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea / Instituto Foral de Bienestar Social	218.860.249,90	195.138.455,52	-24.609.423,05		-887.628,67
Gazteriaren Foru Erakundea / Instituto Foral de Juventud	6.000.014,45	6.011.848,92	-24.338,40		-36.172,87
Arabako Foru Suhiltzaileak / Bomberos Forales de Álava	8.028.711,50	8.031.482,47	882,90		-1.888,07
Araba Garapen Agentzia / Alava Agencia de Desarrollo	11.064.210,65	3.562.297,22			7.501.913,43
Arabako Kalkulu Gunea / Centro de Cálculo	11.558.431,13	11.915.505,32			-357.074,19
Indesa 2010	17.134.968,57	16.032.214,34			1.102.754,23
Aldalur Araba SL / Aldalur Araba S.L.	5.174,59	2.343,42			2.831,17
Arrabarri SA (Arabako Lanak SAUren menpekkoa) / Arabarri (dependiente de Arabako Lanak. SAU)	78.500,00	203.777,35			-125.277,35
Arabako Lanak SAU (likidazioan) / Arabako Lanak SAU (en liquidación)	252,95	30.852,88			-30.599,93
Kirolaraba Fundazioa / Fundación Kirolaraba	559.565,75	559.464,76			100,99
Santa Maria Katedrala Fund./ Fundación Catedral Santa Maria	1.873.499,42	1.663.960,38			209.539,04
Artium Fundazioa / Fundación Artium	3.855.850,98	3.651.714,87			204.136,11
Añanako Gatz Harana Fundazioa / Fundación Valle Salado	1.928.250,61	1.885.157,80			43.092,81
2017ko ARABAKO FORU SEKTORE PUBLIKO BATERATUAREN, GUZTIRA TOTAL 2017 SECTOR PUBLICO CONSOLIDADO	2.750.026.286,41	2.698.113.211,63	-15.290.306,22		36.622.768,56
2016ko ARABAKO FORU SEKTORE PUBLIKO BATERATUAREN, GUZTIRA TOTAL 2016 SECTOR PUBLICO CONSOLIDADO	2.460.702.204,46	2.364.878.008,66	-54.622.675,02		41.201.520,78

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

HERRI ZORRA HELBURUA

Aurrekontuen Egonkortasunaren Oinarria AEIFLOko 4. artikuluan ezarri da eta bere 13. artikuluan gauzatzen eta garatzen da.

Foru araubideari dagokionez Aurrekontuen Egonkortasunaren Helburuari buruzkoan ezarri dena aplikatu behar da

Hori gorabehera, Iraunkortasun Finantzarioaren Helburuari edo Zor Publikoari dagokionez Foru Ogasunak bereziak dira eta beharrezkoa da Ekonomi Itunaren Batzorde Mistoaren iritzia eta esku hartzea. Esku hartze horren arrazoiak jarraian azaltzen dira.

Zor Publikoaren helburua 2017, 2018 eta 2019. urteetarako, Espainiako Ministroen Kontseiluaren 2016ko abenduaren 2ko Erabakiaren bidez onetsi zen; erabaki hori, ostean, bertako Kongresuan berretsi zen, zeinak helburu BPGdren %3,1 duen

Kontuan hartuta BPGren argitalpen ofiziala estatu osorako eta autonomia erkidego bakoitzerako egiten dela, eta ez dela Herrialde Historiko edo probintzien mailako argitalpenik egiten, ezin da argitu Arabako foru sektore publikoak ezarritako zor publiko hori bete duen ala ez duen bete, BPGren gaineko portzentaje baten moduan finkatzen baita.

Honako txosten honen xede diren Aurrekontuetako gehieneko zor publiko formalizatuaren eta xedatuaren banakapena 2017ko abenduaren 31n, Arabako Foru Aldundiaren mendeko herri administrazioa osatzen duen erakunde bakoitzeko, hau da:

OBJETIVO DE DEUDA PÚBLICA

El principio de Estabilidad Presupuestaria se establece en el artículo 4 de la LOEPSF y se instrumenta en el artículo 13.

En lo referente al régimen foral, es de aplicación lo establecido en el apartado referente al objetivo de Estabilidad Presupuestaria.

No obstante, en el caso del Objetivo de Sostenibilidad Financiera, o de Deuda Pública, la peculiaridad de las Haciendas Forales hace necesario el pronunciamiento de la Comisión Mixta del Concierto Económico, por lo que se expone a continuación

El objetivo de deuda pública para los años 2017, 2018 y 2019 se aprobó mediante Acuerdo del Consejo de Ministros del día 2 de diciembre de 2019, refrendado posteriormente por las Cortes Generales, el cual establece el objetivo en un 3,1% en porcentaje de PIB.

Dado que la publicación oficial del PIB se realiza para el conjunto del Estado y para cada una de las Comunidades Autónomas, pero que no se publica a nivel de Territorios Históricos ni de Provincias, no se puede determinar el cumplimiento o incumplimiento del Sector Público Foral de Álava del objetivo de deuda pública fijado, ya que éste se fija como un porcentaje sobre el PIB.

El desglose de la deuda pública formalizada y dispuesta al 31 de diciembre de 2017 en la Cuenta General objeto del presente informe, por cada una de las entidades que conforman el Sector Administración Pública dependiente de la Diputación Foral de Álava, es el siguiente

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

- Arabako Foru Aldundia: 511.334.710,34 euro
- Araba Garapen Agentzia SA: 20.219.145,21 euro
- Indesa 2010 SL: 1.899.999,92 euro

Arabako sektore publikoaren gehieneko zor publikoaren munta osoa, EKS terminoetan eta 2017ko abenduaren 31n, ondoko hau izango da:

533.453.855,47 euro

Foru sektore publikoaren zorpeketa maila ebaluatzeko balio dezaketen ratio jakin batzuk kalkula daitezke, berbarako sarrera ez finantzarioen (2.750.026.286,41 euro) gaineko zorraren portzentaia (Z/SEF)

Z/SEF 19,40koa da 2017 urterako.(2017an 21,95ko izan zen)

Dena dela, foru sektore publikoaren zor publikoak estu-estu betetzen du abenduaren 18ko 53/1992 Foru Arauak, Arabako Lurralde Historikoko ekonomia eta aurrekontu araubideari buruzkoak, 107.3 artikuluan jasotzen duen muga, hain zuzen:

“Urte osoko kopurua, atal honetan jarritako eragiketarako korritu eta amortizazio guztiak bilduta, edozein era gauzatzen dela ere, ez dago Foru Aldundiko urte bakoitzerako aurrekontuetan jarritako ohizko sarreraren ehuneko 12,5 baino handiagoa izaterik”.

Diru sarrera arrunten % 2,79 egiten dute Arabako Foru Aldundiaren interes eta amortizazioek, 2017ko ekitaldian.

- Diputación Foral de Álava: 511.334.710,34 euros
- Álava Agencia de Desarrollo S.A. : 20.219.145,21 euros
- Indesa 2010 S.L. : 1.899.999,92 euros

El total de Deuda Pública máximo del Sector Público Foral de Álava, en términos SEC, a 31 de diciembre de 2017 es de:

533.453.855,47 euros..

Se pueden calcular una serie de ratios que sirvan para evaluar el nivel de endeudamiento del Sector Público Foral, como el porcentaje de la deuda sobre los ingresos no financieros (2.750.026.286,41 euros) (D/INF)

El D/INF es del 19,40 para el año 2017. (21,95 en 2016).

En cualquier caso, la Deuda Pública de la Diputación Foral de Álava cumple estrictamente el límite recogido en el artículo 107.3 de la Norma Foral 53/1992, de 18 diciembre, de Régimen Económico y Presupuestario del Territorio Histórico de Álava, según el cual:

“ La cuantía de las anualidades, incluyendo los intereses y amortizaciones de las operaciones señaladas en el presente Artículo, cualquiera que sea la forma en que se instrumente, no excederá del 12,5% de los ingresos corrientes de la Diputación Foral, previstos en el presupuesto de cada año”.

En el ejercicio 2017, los intereses y amortizaciones de la Diputación Foral de Álava, supone un .2,79% sobre los ingresos corrientes.

AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

**AURREKONTU-EGONKORTASUNAREN
XEDEA SOZETATE EZ FINANTZARIOEN
SEKTOREKO ERAKUNDEENTZAT**

Aurrekontu-egonkortasunaren printzipioa, administrazioaren mendekoak diren baina administrazio publikoaren sektorekotzat hartzen diren erakundeekin lotutakoa, AEIFLOren 3.2 artikuluan ezartzen da, eta Legearen artikuluetan ez da garatzen

Artikulu horrek aipatzen duen "oreka finantzarioaren posizioa", Lege honetan, ez da berariaz garatzen.

Aurrekontu Egonkortasunari buruzko abenduaren 12ko 18/2001 Legearen garapen-araudia onesten duen azaroaren 2ko 1463/2007 ERREGE DEKRETUAREN 24. artikuluan garatutako definizio hau hartu da:

"Araudi honetako 4.2 artikulua esparruan jasotako erakundeak desoreka finantzarioko egoeran daudela ulertuko da, aplikatu behar zaien kontabilitate-planeko irizpideen arabera, galerak dituztenean eta, galera horiek saneatzeko, 4.1. artikuluko erakundearen egonkortasun-egoeran aurreikusi ez diren baliabideak zuzkitu behar baditu dagokionak.

Ukitutako erakundeen Balantzeak eta Galdu Irabazien Kontuak aztertu eta gero, hau ondorioztatu da:

**OBJETIVO DE ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIA PARA LAS ENTIDADES
DEL SECTOR SOCIEDADES NO
FINANCIERAS**

El principio de Estabilidad Presupuestaria, relacionado con las entidades dependientes de la administración, pero que sean consideradas Sector Administración Pública, se establece en el artículo 3.2 de la LOEPSF y no se instrumenta en el articulado de la Ley.

La "posición de equilibrio financiero" a la que hace referencia el citado artículo no tiene un desarrollo expreso en esta Ley

Se ha adoptado la siguiente definición, desarrollada en la REAL DECRETO 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su artículo 24:

"Se considerará que las entidades comprendidas en el ámbito del artículo 4.2 del presente reglamento se encuentran en situación de desequilibrio financiero cuando, de acuerdo con los criterios del plan de contabilidad que les resulte aplicable, incurran en pérdidas cuyo saneamiento requiera la dotación de recursos no previstos en el escenario de estabilidad de la entidad del artículo 4.1 a quien corresponda aportarlos."

Una vez analizados los Balances y Cuentas de Pérdidas y Ganancias de las entidades afectadas, se concluye lo siguiente:



AURREKONTU EGONKORTASUNAREN ETA FINANTZA IRAUNKORTASUNAREN 2017KO
TXOSTENA /
INFORME DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA - 2017

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Naturgolf SA: Finantza orekan dago, ez dagoelako aurreikusi ez den ekarpenik galerak estaltzeko• Arabako Bideak SA: Finantza orekan dago, ez dagoelako aurreikusi ez den ekarpenik galerak estaltzeko. | <ul style="list-style-type: none">• Naturgolf,S.A: Se encuentra en Equilibrio Financiero por no existir aportaciones no previstas para cubrir pérdida• Vias de Alava, S.A.U.: Se encuentra en Equilibrio Financiero por no existir aportaciones no previstas para cubrir pérdidas. |
|---|---|



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

**Finantza eta Aurrekontu
Zuzendaritza**
**Dirección de Finanzas y
Presupuestos**
Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

MEMORIA INVERSIONES FINANCIERAMENTE SOSTENIBLES



MEMORIA ECONÓMICA DE LA INVERSIÓN FINANCIERAMENTE SOSTENIBLE 2017

DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD

Descripción de la inversión: Proyecto de Construcción de desdoblamiento y conversión en autovía de la carretera N-124 entre los p.k. 28,00 y p.k. 31,00, desglosado del proyecto de construcción de desdoblamiento y conversión en autovía de la carretera N-124 entre lo p.k. 25,5 y p.k. 31,50 y Proyecto de Construcción de la Variante de Borantovilla en la carretera A-3122

Referencia contrato/ expediente: 17117 105-230/C00 Expto. 16/C-35

Año inicio: 2017

Año finalización: 2019

Grupo de programa¹: 453 Carreteras

Finalidad de la inversión: Mejora de seguridad e incremento de capacidad en la intersección entre las carreteras N-124 y A-3122.

Coste Total de la inversión: 19.673.306,10

Coste imputable al ejercicio 2017: 4.880.000,00

Vida útil en años²: 15

Descripción del gasto de mantenimiento: los posibles ingresos o la reducción de gastos que genere la inversión durante su vida útil: Durante los primeros cinco años de vida útil de la infraestructura no se generan gastos de mantenimiento. La reducción en gastos de mantenimiento que genera esta infraestructura se aplicarán a mejoras de mantenimiento en otras vías.

*Proyección de los efectos económicos de la inversión durante su vida útil
(Detallar como mínimo 5 años)*

	2017	2018	2019	2020	2021
a) Incremento de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
b) Reducción de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
c) Incremento de ingresos anuales derivados de la inversión respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
Resultado de los efectos económicos de la inversión: (b+c-a)					

Vitoria – Gasteiz, 29 de diciembre de 2017

(firma del Departamento)

Vº Bº Servicio de Intervención y Control

- ① Grupos de programas recogidos en el anexo I de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de la Entidades Locales
- ② Superior a cinco años



MEMORIA ECONÓMICA DE LA INVERSIÓN FINANCIERAMENTE SOSTENIBLE 2017

DEPARTAMENTO

Descripción de la inversión: Obras del proyecto de construcción de renovación de conducción de abastecimiento Sobrón. Tramo A-4326 Bergüenda.

Referencia contrato/ expediente: 215/85.17.1.17 / expte. 16/39

Año inicio:2017

Año finalización:2017

Grupo de programa^①: 161. Saneamiento, abastecimiento y distribución de aguas.

Finalidad de la inversión: Renovación de la conducción y mejora del sistema de abastecimiento desde los sondeos de Sobrón a los núcleos del término municipal de Lantarón: Sobrón, Bergüenda, Puenteclarrá y Fontecha.

Coste Total de la inversión: 541.252,46

Coste imputable al ejercicio 541.252,46.

Vida útil en años^②: 25

Descripción del gasto de mantenimiento, los posibles ingresos o la reducción de gastos que genere la inversión durante su vida útil: No existen para Diputación gastos de mantenimiento ni ingresos asociados a esta inversión. La red a la que pertenecen las inversiones es explotada por el Consorcio de Aguas de Sobrón, quien via tarifa se encarga de recuperar los costes que genere.

*Proyección de los efectos económicos de la inversión durante su vida útil
(Detallar como mínimo 5 años)*

	2017	2018	2019	2020	2021
a) Incremento de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
b) Reducción de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
c) Incremento de ingresos anuales derivados de la inversión respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
Resultado de los efectos económicos de la inversión: (b+c-a)					

Vitoria – Gasteiz 29 de diciembre de 2017

(firma del Departamento)

Vº Bº Servicio de Intervención y Control

Hurt

- ① Grupos de programas recogidos en el RDL 1/2018 de 23 de marzo según el anexo I de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de la Entidades Locales
- ② Superior a cinco años



MEMORIA ECONÓMICA DE LA INVERSIÓN FINANCIERAMENTE SOSTENIBLE 2017

DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO

Descripción de la inversión: Obras de acondicionamiento de la Vía Verde del Parque Lineal del Nervión, itinerario destinado a la movilidad no motorizada en la Comarca de Ayala, para su prolongación en el tramo comprendido entre el Campo de Zamora (punto final del recorrido en servicio) hasta el Barrio de Olako en Amurrio. 1740 m. de nuevo trazado.

Referencia contraído/ expediente: 105-187/000 16.3.17 Expte. 16-9 / 05-525

Año inicio:2017

Año finalización:2017

Grupo de programa^①:453 Carreteras

Finalidad de la inversión: Dar continuidad a la Vía Verde ya existente que tiene su punto de inicio en Llodio (Barrio de Gardea) y continua hasta la zona del Campo de Zamora en las inmediaciones de Amurrio, para culminar la conexión con este núcleo urbano en el Barrio de Olako. Apoyo de la movilidad sostenible y transporte limpio en la Comarca, peatonal y ciclista, enlazando los dos núcleos urbanos más importantes y éstos a su vez con otros núcleos rurales de este ámbito territorial.

Coste Total de la inversión: 406.717,07 €

Coste imputable al ejercicio 2017: 406.717,07 €

Vida útil en años^②: 15

Descripción del gasto de mantenimiento, los posibles ingresos o la reducción de gastos que genere la inversión durante su vida útil: Conservación de la infraestructura (firmes, sistemas de drenaje) y de sus elementos de señalización y balizamiento: No se prevén durante los primeros cinco años.

① Grupos de programas recogidos en el anexo I de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales

② Superior a cinco años

Proyección de los efectos económicos de la inversión durante su vida útil
(Detallar como mínimo 5 años)

	2017	2018	2019	2020	2021
a) Incremento de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
b) Reducción de gastos de mantenimiento anuales respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
c) Incremento de ingresos anuales derivados de la inversión respecto de la liquidación del ejercicio de 2017					
Resultado de los efectos económicos de la inversión: (b+c-a)					

Vitoria – Gasteiz , 29 de diciembre de 2017

Directora de Medio Ambiente y Urbanismo

Vº Bº Servicio de Intervención y Control