



**2020KO EKITALDIKO AURREKONTU
ALDAKETEN AZTERKETA**

**ANÁLISIS MODIFICACIONES
PRESUPUESTARIAS PRESUPUESTO 2020**

0. SARRERA

Hauxe da Arabako Foru Aldundiaren 2020ko ekitaldiko Aurrekontua:

- a) Gastuen egoeraren zenbatekoa 2.664.804.580,00 eurokoa da guztira.
- b) Sarreraren egoera, zenbatekoa 2.664.804.580,00 eurokoa da.

Aurrekontu hau hainbat aldiz aldatu da ekitaldian zehar, eta ondorioz **AZKEN AURREKONTUA 2.691.980.134,06** eurokoa izan da sarreretan eta gastuetan.

0. INTRODUCCIÓN

El Presupuesto de la Diputación Foral de Álava para el ejercicio 2020 ascendió a:

- a) El Estado de Gastos, cuyo importe totaliza la cantidad de 2.664.804.580,00 €.
- b) El Estado de Ingresos por una cantidad de 2.664.804.580,00 €.

Este presupuesto a lo largo del ejercicio ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias, llegando a un **PRESUPUESTO FINAL de 2.691.980.134,06 €** tanto en gastos como en ingresos.

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS 20.1			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	2.664.804.580,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	2.664.804.580,00
Gaikuntzak Habilitaciones	8.905.294,52	Gaikuntzak Habilitaciones	8.905.294,52
Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	-280.689,90	Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	-280.689,90
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	18.877.750,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	58.824.912,22
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	-18.877.750,00	Transferentziak Txikitzeak Transferencias Disminuciones	-58.824.912,22
Erantsiak Incorporados	18.027.878,55	Erantsiak Incorporados	18.027.878,55
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	523.070,89	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	523.070,89
GUZTIRA / TOTAL	2.691.980.134,06	GUZTIRA / TOTAL	2.691.980.134,06



Kredituak **GEHITU eta BALIOGABETZEAREN ONDORIOZKO BAJA**ri dagokionez, honako hauek izan dira:

	€
– Gastuen eransketa / Incorporación de Gastos	18.027.878,55
– Sarreren eransketa / Incorporación de Ingresos	18.027.878,55
	0,00
– Gastuak baliogabetzeagatik baja / Baja Anulación Gastos	280.689,90
– Sarrerak baliogabetzegatik baja / Baja Anulación Ingresos	280.689,90
	0,00
Guztira / Total:	0,00

GAIKUNTZA, KREDITU GEHIGARRI eta LOTUTAKO FINANTZAKETADUN GASTUEI dagokienez, honako hauek izan dira:

	€
–FLG sarrerak / G.F.A. Ingresos	523.070,89
–FLG gastuak / G.F.A. Gastos	523.070,89
	0,00
–Sarreren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	8.905.294,52
–Gastu gaikuntzak / Habilitaciones gastos	8.905.294,52
	0,00
Guztira / Total:	0,00

SALDOA / SALDO: 0,00

Kreditu gaikuntzek 8.905.294,52 euro ekarri dituzte 2020. urtean, hasierako aurrekontuari gehituta finantzatu dira. Beste alde batetik, lotutako finantzaketako gastuak 523.070,89 euro izan dira.

2019an kredituak guztira 44.389.320,75 eurokoak izan ziren eta lotutako finantzaketako gastuak, berriz, 1.333.028,39 eurokoak.

Alde horren arrazoi nagusia da 2019an zerga itunduen bidez aurreikusi baino gehiago bildu zela, eta horrek ekarri zuen gastua gehitzea erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidetan.

Horregatik, itxieran, aurrekontu doiketak egin behar izan ziren kreditu zabalgarrietan, aurrekontu aldaketa desberdinen bidez; besteak beste, 24.970.320,98 euroko kreditu gaikuntza bat egin baitzen “Ekarpen orokorra” izeneko partidan.

Las habilitaciones de crédito han supuesto 8.905.294,52 € en 2020, originados con financiación añadida al presupuesto original, y 523.070,89 € de gasto en financiación afectada.

En 2019 dichos créditos fueron de 44.389.320,75 € y los gastos con financiación afectada de 1.333.028,39 €.

El principal motivo de esta diferencia es que en 2019 la recaudación de tributos concertados fue superior a la prevista, lo que supuso un incremento del gasto en las partidas que recogen los compromisos institucionales.

Por ello, al cierre, hubo que realizar diversos ajustes presupuestarios en los créditos ampliables, mediante modificaciones presupuestarias diferentes, entre ellas una habilitación de crédito de importe 24.970.320,98 € en la partida “Aportación General”.



Gainera, 2019an, Gobernu Kontseiluak egokitzen jo zuen Araba Garapen Agentzia Saren zorra alde aurretik amortizatzea, Fernando Buesa Arena pabiloia eraberritzeko eta handitzeko obretarako eskatu zena, bai eta INDESA 2020 SLk Sabadell Bankuari eta Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeari ordaintzeko betebeharrak ere. Horretarako, 9.889.210,47 euroko eta 2.212.496,20 euroko kreditu gaikuntzak izapidetu ziren, hurrenez hurren.

2020an, ia gaikuntza guztiak (8.880.294,52 euro) 2019ko ekitaldi ekonomikoko diruzaintzako gerakina onartzearen ondorio dira. Bestalde, 2018ko diruzaintzako gerakina onartzearen ondoriozko gaikuntzak 2019an 3.847.817,34 eurokoak izan ziren.

Sarrerren transferentziak 18.877.750,00 eurokoak izan dira.

Gastuen transferentziak 58.824.912,22 eurokoak izan dira; kopuru horretatik 55.155.272,72 euro kreditu transferentzietatik zegozkien, eta 3.669.639,50 euro, berriz, zuzenketa teknikoei.

Hona hemen kreditu transferentzien espedienteen banaketa:

Además, en 2019 el Consejo de Gobierno estimó oportuno amortizar anticipadamente la deuda de Álava Agencia de Desarrollo, S.A. que se solicitó para las obras de reforma y ampliación del Pabellón Fernando Buesa Arena, y las obligaciones de pago de INDESA 2020, S.L. al Banco Sabadell y al Instituto Foral de Bienestar Social, y para ello se tramitaron habilitaciones de crédito de importe 9.889.210,47 euros y 2.212.496,20 euros, respectivamente.

En 2020, prácticamente la totalidad de las habilitaciones, 8.880.294,52 euros, son como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería del ejercicio económico 2019. Por su parte, en 2019 las habilitaciones como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería de 2018 ascendieron a 3.847.817,34 euros.

Las transferencias de ingresos ascienden a 18.877.750,00 euros.

Las transferencias de gastos ascienden a 58.824.912,22 €, de las cuales 55.155.272,72 € corresponden a transferencias de crédito como tal, y 3.669.639,50 € a correcciones técnicas.

Los expedientes de transferencias de crédito tienen la siguiente distribución:

(Eurotan) / (En €)

	2020. urtea Año 2020	2019. urtea Año 2019	Aldea Diferencia
53/92 Foru Arauko 57. artikuluarri lotutako transferentziak. Erabakiak Transferencias Sujetas al Art. 57 N.F. 53/92. Acuerdos	28.274.004,58	14.408.531,55	13.865.473,03
53/92 Foru Arauko 57. artikuluarri lotutako transferentziak. Foru Agindua Transferencias Sujetas al Art. 57 Norma Foral 53/92. Orden Foral	970.021,58	1.879.113,22	-909.091,64
Erakunde konpromisoak: likidazioa Liquidación Compromisos Institucionales	5.362.563,09	16.039.172,65	-10.676.609,56
I. kapituluko partida transferentziak Transferencias de partidas del Capítulo I	67.420,00	0,00	67.420,00
“Finantza kudeaketa” programako kredituen artean egindako transferentziak Transferencias realizadas entre los distintos créditos del Programa “Gestión Financiera”	172.019,74	940.713,22	-768.693,48
Kreditu transferentziak, kreditu orokorra gastu programatik beste programa batzuetara egindakoak Transferencias de Créditos del programa de gastos Crédito Global a otros programas	20.309.243,73	6.443.646,25	13.865.597,48
Guztira / Total	55.155.272,72	39.711.176,89	15.444.095,83



53/92 Foru Arauaren (foru erabakiak) 57. artikuluari lotutako transferentziak 13.865.473,03 € gehiago izan dira, eta sailak berak onartutako kreditu transferentziak, foru arau horren 57. artikuluari lotutakoak (foru aginduak) 909.091,64 eurotan murriztu dira.

Instituzioen konpromisoei dagozkien transferentziek 10.676.609,56 eurotan egin dute behera.

I. kapituluko partidetan jatorria duten transferentziek 67.420,00 euroko iguera izan dute.

“Finantza kudeaketa” programako kredituen artean egindako transferentziak 768.693,48 eurotan murriztu dira.

Kreditu Orokorreko programa erabiltzen duten transferentziek 13.865.597,48 eurotan egin dute gora.

Nabarmendu behar da, maiatzaren 26ko Foru Gobernu Kontseiluaren 213/2020 Erabakiaren bidez, Covid-19aren ondorioetatik Arabako Ekonomia Berreskuratzeko Plana (A plana) onetsi zela, enpresentzako neurriak abian jartzeko, aldi baterako finantza baliabideen gabeziaren ondorioei eusteko, ekoizpen geldialdiaren ondorio kaltegarriak arintzeko eta hornidura kateen eteteak ekarritako ondorioak arintzeko.

Plana osatzen duten finantza, zerga, aurrekontu eta sektore arloko 50 neurrietako batzuk abian jartzeko, aurrekontuak aldatzeko hainbat espediente izapidetu behar izan ziren, eta horien jatorria, neurri handi batean, kreditu globala izan zen.

Gainera, 9.975.709,23 euro bideratu dira handigarriztat jotako partiden saldo negatiboa ordaintzeko, eta 2.500.000,00 euro, berriz, Arabako Bideak, SA sozietatearen kapital gehikuntzan parte hartzeko. Gehikuntza hori sozietatearen Administrazio Kontseiluak adostu zuen 2020ko abenduaren 14an.

Jarraian, honakoak aztertuko ditugu:

1. Aurrekontu aldaketen analisisa, kapituluka
2. Aurrekontu aldaketen analisisa, sailez sail
3. Kreditu Orokorren Programari dagozkien

Se observa que las transferencias sujetas al Artículo 57 de la Norma Foral 53/92 (Acuerdos Forales) se incrementan en 13.865.473,03 € y las transferencias de crédito aprobadas por el propio departamento referentes al art. 57 de la misma Norma Foral (Órdenes Forales) disminuyen en 909.091,64 €.

Las transferencias correspondientes a los Compromisos Institucionales disminuyen en 10.676.609,56 €.

Las transferencias con origen en partidas del Capítulo I se aumentan en 67.420,00 €.

Las transferencias realizadas entre los distintos créditos del Programa “Gestión Financiera” disminuyen en 768.693,48 €.

Las transferencias que utilizan el programa del Crédito Global aumentan en 13.865.597,48 €.

Cabe destacar que, mediante Acuerdo de Consejo de Gobierno Foral 213/2020, de 26 de mayo, se aprobó el Plan de Recuperación Económica de Álava por los efectos del Covid-19, “Plan Á”, para la puesta en marcha de medidas para las empresas de contención de los efectos de la carencia temporal de recursos financieros, además de la mitigación de los efectos adversos del parón productivo y de la interrupción de las cadenas de suministro.

Al objeto de la puesta en marcha de varias de las 50 medidas de carácter coyuntural en materia financiera, fiscal, presupuestaria y sectorial que componen las áreas en que se estructura el plan, fue preciso tramitar diversos expedientes de modificaciones presupuestarias, cuyo origen fue, en buena parte de ellos, el crédito global.

Además, 9.975.709,23 euros se han destinado a cubrir el saldo negativo de partidas calificadas como ampliables, y 2.500.000,00 euros para acudir a la ampliación de capital de la Sociedad Arabako Bideak -Vías de Álava, S.A. acordada por el Consejo de Administración de la sociedad con fecha 14 de diciembre de 2020.

A continuación se procede a hacer los siguientes análisis:

1. Análisis de las modificaciones presupuestarias por capítulos.
2. Análisis de las modificaciones presupuestarias por departamentos.
3. Análisis de las transferencias de crédito del



kreditu transferentzien analisia

4. Konpromiso kredituen aldaketen analisia / lehenago konprometitutako kredituak
5. Arabako Foru Aldundiaren erakunde autonomiadunek egindako aurrekontu aldaketen analisia

Programa del Crédito Global.

4. Análisis de las modificaciones de créditos de compromiso / créditos comprometidos anteriormente.
5. Análisis de las modificaciones presupuestarias de los Organismos Autónomos de la Diputación Foral de Álava.



1. AURREKONTU ALDAKETAK KAPITULUKA

1. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS

Transferentziak honela banatuko genituzke
kapituluka:

El total de transferencias por capítulos se distribuye
de la siguiente manera:

2020. urtea/ Año 2020			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	67.420,00	-67.420,00
II	1.362.123,19	1.236.181,20	125.941,99
III	174.703,95	172.019,74	2.684,21
IV	13.579.772,92	7.737.172,44	5.842.600,48
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	15.116.600,06	9.212.793,38	5.903.806,68
VI	26.298.466,67	25.065.450,18	1.233.016,49
VII	4.994.095,49	24.546.668,66	-19.552.573,17
VIII	2.695.750,00	0,00	2.695.750,00
IX	9.720.000,00	0,00	9.720.000,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	43.708.312,16	49.612.118,84	-5.903.806,68
GUZTIRA/ TOTAL	58.824.912,22	58.824.912,22	0,00

2019. urtea/ Año 2019			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	3.059.920,21	3.293.321,40	-233.401,19
III	17.482,42	964.327,65	-946.845,23
IV	22.727.286,00	17.387.434,57	5.339.851,43
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	25.804.688,63	21.645.083,62	4.159.605,01
VI	16.156.611,61	15.785.678,08	370.933,53
VII	3.976.950,10	9.259.221,16	-5.282.271,06
VIII	751.732,52	0,00	751.732,52
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	20.885.294,23	25.044.899,24	-4.159.605,01
GUZTIRA/ TOTAL	46.689.982,86	46.689.982,86	0,00



2020an transferentzien kopurua guztira 2019. urtekoa baino haundiago izan da 12.134.929,36 eurotan. Funtsak kapital eragiketetatik eragiketa arruntetara igaro dira.

Eragiketa arruntei dagokienez, II., III. eta IV. kapituluak handitu egin dira 125.941,99, 2.684,21 eta 5.842.600,48 eurotan, hurrenez hurren. I. kapituluak, ordea, 67.420,00 euroko murrizketa izan du.

Kapital eragiketei dagokienez, VII. kapituluak 19.552.573,17 eurotan murriztu da eta VI., VIII. eta IX. kapituluak, ordea, 1.233.016,49, 2.695.750,00 eta 9.720.000,00 eurotan handitu dira, hurrenez hurren.

Hona transferentziak, zuzenketa teknikoak alde batera utzita:

El importe total de transferencias en 2020 ha sido superior respecto al 2019 en 12.134.929,36 €. El trasvase de fondos ha sido de operaciones de capital a operaciones corrientes.

En cuanto a las operaciones corrientes, los capítulos II, III y IV se han incrementado en 125.941,99 €, 2.684,21 € y 5.842.600,48 €, respectivamente. Por su parte, el capítulo I ha disminuido en 67.420,00 euros.

En cuanto a las operaciones de capital, el capítulo VII ha disminuido en 19.552.573,17 € y los capítulos VI, VIII y IX han aumentado en 1.233.016,49 €, 2.695.750,00 € y 9.720.000,00 €, respectivamente.

Las transferencias excluyendo las correcciones técnicas han sido:

2020. urtea / Año 2020			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	67.420,00	-67.420,00
II	1.155.225,77	1.211.630,78	-56.405,01
III	174.703,95	172.019,74	2.684,21
IV	13.079.772,92	7.237.172,44	5.842.600,48
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	14.409.702,64	8.688.242,96	5.721.459,68
VI	26.298.466,67	25.065.450,18	1.233.016,49
VII	2.031.353,41	21.401.579,58	-19.370.226,17
VIII	2.695.750,00	0,00	2.695.750,00
IX	9.720.000,00	0,00	9.720.000,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	40.745.570,08	46.467.029,76	-5.721.459,68
GUZTIRA / TOTAL	55.155.272,72	55.155.272,72	0,00

**2019. urtea / Año 2019****(Eurotan) / (En €)**

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	1.600.828,41	1.999.598,64	-398.770,23
III	17.482,42	964.327,65	-946.845,23
IV	22.175.017,22	16.700.510,7	5.474.506,52
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	23.793.328,05	19.664.436,99	4.128.891,06
VI	13.905.218,61	13.634.285,08	270.933,53
VII	1.995.616,23	6.412.454,82	-4.416.838,59
VIII	17.014,00	0,00	17.014,00
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	15.917.848,84	20.046.739,9	-4.128.891,06
GUZTIRA / TOTAL	39.711.176,89	39.711.176,89	0,00

Transferentzietatik zuzenketa teknikoak kenduz gero, 2019koekin alderatuta aurrekontu aldaketak 15.444.095,83 handitu dira.

2020an, transferentzien ondorioz, murriztu egin dira langile gastuetarako kredituak (67.420,00 euro), ondasun eta zerbitzuen gastu arruntak (56.405,01 €) eta kapitalaren transferentzia eta dirulaguntzak (19.370.226,17 euro).

Bestalde, honako kapitulu hauek handitu dira: finantza gastuak (2.684,21 €), transferentzia eta dirulaguntza arruntak (5.842.600,48 €), inbertsio errealak (1.233.016,49 €), finantza-aktiboak (2.695.750,00 €) eta finantza-pasiboak (9.720.000,00 €).

Hartara, kapital eragiketen funtsetatik 5.721.459,68 euro pasatu dira eragiketa arruntetara.

Sail guztiek gastua egin baino lehen eskatu dituzte Kreditu Transferentziak, horrela bermatzen baita gastua egiteko kreditu nahikoak izango direla.

Transferentziek eragindako aldaketek ez dute Lurralde Historikoko Aurrekontuari dagokion guztizko zenbatekoaren %5 gainditu, Kreditu Orokorretik egindako transferentziak kontuan hartu gabe. Ildo beretik, bana-banako transferentzia batek

Si excluimos en las transferencias las correcciones técnicas, el incremento de modificaciones presupuestarias respecto a 2019 ha sido de 15.444.095,83 €.

En el año 2020 se observa que, como consecuencia de las transferencias, disminuyen los créditos para gastos de personal (67.420,00 €), gastos corrientes en bienes y servicios (56.405,01 €) y transferencias y subvenciones de capital (19.370.226,17 €).

Por otro lado, se incrementan los siguientes capítulos: gastos financieros (2.684,21 €), transferencias y subvenciones corrientes (5.842.600,48 €), inversiones reales (1.233.016,49 €), activos financieros (2.695.750,00 €) y pasivos financieros (9.720.000,00 €).

Existiendo de este modo un trasvase de fondos de operaciones de capital a operaciones corrientes de 5.721.459,68 €.

Las transferencias de créditos son solicitadas por los diferentes departamentos con anterioridad a la ejecución del gasto, de manera que dispongan de créditos suficientes para llevarlos a cabo.

Las modificaciones realizadas por transferencias no han superado el 5 % del importe total del Presupuesto del Territorio Histórico, excluidas las transferencias que tengan su origen en el Crédito Global. Asimismo ninguna transferencia



berak ere ez du goian aipatutako kopuruaren %1 gaitu. Hori guztia Ekonomi eta Aurrekontu Araubideari buruzko Foru Arauko 57.8 artikuluan xedatutakoarekin bat etorritik.

Zuzenketa Teknikoen bidezko Kreditu Transferentziak:

individualizada ha superado el 1% de la cifra antes señalada. Todo ello según lo dispuesto en el artículo 57.8 de la Norma Foral de Régimen Económico y Presupuestario.

Transferencias de créditos por correcciones técnicas:

2020. urtea/ Año 2020

(Eurotan) / (En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	206.897,42	24.550,42	182.347,00
IV	500.000,00	500.000,00	0,00
ERAG. ARRUNTA GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	706.897,42	524.550,42	182.347,00
VI	0,00	0,00	0,00
VII	2.962.742,08	3.145.089,08	-182.347,00
VIII	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	2.962.742,08	3.145.089,08	-182.347,00
GUZTIRA/ TOTAL	3.669.639,50	3.669.639,50	0,00

2019. urtea/ Año 2019

(Eurotan) / (En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	1.459.091,80	1.293.722,76	165.369,04
IV	552.268,78	686.923,87	-134.655,09
ERAG. ARRUNTA GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	2.011.360,58	1.980.646,63	30.713,95
VI	2.251.393,00	2.151.393,00	100.000,00
VII	1.981.333,87	2.846.766,34	-865.432,47
VIII	734.718,52	0,00	734.718,52
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	4.967.445,39	4.998.159,34	-30.713,95
GUZTIRA/ TOTAL	6.978.805,97	6.978.805,97	0,00

Akats materialak gertatzen direnean (izatezkoak eta aritmetikoak), kontabilitate egozpen egokia lortzeko beharrezko egokitzapen tekniko onorioz zuzenketa teknikoak sortzen dira, baita Kontu Planaren arabera gastuak eta diru sarrerak egoki ez egoztearen ondorioz ere.

Zuzenketa teknikoak 3.309.166,47 euro gutxitu dira

Las correcciones técnicas surgen como consecuencia de adaptaciones técnicas necesarias para obtener una adecuada imputación contable, en los supuestos de errores materiales, de hecho o aritméticos, así como los de inadecuada imputación de conceptos de gastos e ingresos, según el plan de cuentas.

Las correcciones técnicas han disminuido en



2020an 2019an datuekin alderatuta.

Kopuruari dagokionez, 2019an zuzenketa teknikoko 22 espediente onetsi ziren eta 2020an, 9 espediente onetsi dira.

1.1 FUNTZIONAMENDU GASTUAK

Aurrekontu aldaketa hauek egin dira:

3.309.166,47 € en 2020 respecto a 2019.

Respecto al número, en 2019 se aprobaron 22 expedientes de corrección técnica, y en 2020 se han aprobado 9 expedientes.

1.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Las Modificaciones Presupuestarias han sido:

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BALIOGABETZEAGATIKO BAJAK BAJAS POR ANULACION	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) Haren aldean % Mod. /P.I
I	72.806.560,00	-67.420,00	0,00	0,00	72.739.140,00	-0,09
II	57.989.340,00	125.941,99	542.807,06	0,00	58.658.089,05	1,15
GUZTIRA TOTAL	130.795.900,00	58.521,99	542.807,06	0,00	131.397.229,05	0,46

I. kapitulua, "Langileen Ordainsariak",
67.420,00 eurotan gutxitu da kreditu transferentzien bidez.

II. Kapituluak, "Ondasun arruntak eta zerbitzuak erostea" izenokoa, kreditu transferentzien bitartez 56.405,01 eurotan gutxitu da. Zuzenketa teknikoengatik 182.347,00 eurotan areagotu da.

Transferentzia hauek kopurua dela eta nabarmendu behar dira (alde batera utzita zuzenketa teknikoak):

Igoerak:

- A plana.Arabako ardogintza sektorea sustatzea / Plan A.Promoción sector vitícola de Álava 181.500,00
- Postazko komunikazioak / Comunicaciones Postales 140.805,35

eta gutxitzekoak:

- Errepedeen kontserbazioa neguan / Conservación y vialidad invernal 244.515,68
- Administrazio elektronikoen gastuak / Gastos de Administración Electrónica 140.805,35
- Umbra Light jaialdi babesletza / Patrocinio Festival Umbra Light 130.000,00

II. kapituluak 542.807,06 euro gehiago izan ditu

El capítulo I "Remuneraciones de Personal" ha disminuido vía transferencia de crédito en 67.420,00 €.

El capítulo II "Compra de Bienes Corrientes y Servicios" ha disminuido vía transferencia de crédito en 56.405,01 €. Por correcciones técnicas se ha incrementado en 182.347,00 €.

Entre las transferencias (sin considerar las correcciones técnicas) caben destacar por su importe las siguientes:

De incremento:

y de disminución:

El capítulo II se ha incrementado vía **habilitación**



kreditu gaikuntzari esker. Kopuru horretatik, 517.807,06 euro Lotutako Finantzaketa duten Gastuei (LFG) dagozkie. Egindako gaitzeak hauexek izan dira:

de crédito en 542.807,06 €, de los cuales 517.807,06 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.). Las habilitaciones realizadas han sido las siguientes:

- Ibilgailuak. Indesarekin hitzarmena / Convenio con Indesa. Parque móvil..... 25.000,00
- STEM emplegua (F.L.G.) / Empleo STEM (G.F.A.)..... 33.000,00
- Araztegiak mantentzeko hitzarmena (F.L.G.) / Convenio mantenimiento depuradoras (G.F.A.)43.707,06
- Hiri hondakinen gaikako bilketaren kudeaketa (F.L.G.) / Gestión Recogida Selectiva Residuos Urbanos (G.F.A.).....441.100,00

GUZTIRA / TOTAL: 542.807,06

Zuzenketa teknikoei dagokienez, kapitulu honek 206.897,42 euroko gehikuntza izan du, eta 24.550,42 euroko murrizketa.

En lo que respecta a las correcciones técnicas, este capítulo se ha incrementado en 206.897,42 € y se ha disminuido en 24.550,42 €.

Zuzenketa teknikoaren artean, honako hau dira nabarmentzekoak:

Entre las correcciones técnicas, destacan las siguiente:

- Toki erakundeei laguntzak. OZFP lanak tramitatzea / Ayudas a entidades locales. Tramitación obras PFOyS 112.167,00
- Araba konektada auditoretza / Auditoría Alava Konektada 70.180,00

1.2 FINANTZA GASTUAK

1.2 GASTOS FINANCIEROS

III. kapitulua "Finantza-gastuak", VIII. kapitulua "Finantza-aktiboak" eta IX. kapitulua "Finantza-pasiboak" % 0,03, % 82,76 eta % 15,17 handitu dira, hurrenez hurren.

Los capítulos III " Gastos Financieros", VIII " Activos Financieros" y IX "Pasivos Financieros" se han incrementado en un 0,03%, en un 82,76% y en un 15,17%, respectivamente.

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) H.A.ren aldean %Mod/P.I.
III	8.830.240,00	2.684,21	0,00	8.832.924,21	0,03
VIII	3.257.340,00	2.695.750,00	0,00	5.953.090,00	82,76
IX	64.087.150,00	9.720.000,00	0,00	73.807.150,00	15,17
GUZTIRA TOTAL	76.174.730,00	12.418.434,21	0,00	88.593.164,21	16,30



III. kapitulua 2.684,21 eurotan handitu da kreditu transferentzia bidez. Ez da zuzenketa teknikorik izapidetu.

VIII. kapituluari dagokionez, 2.695.750,00 euro gehiago dago kreditu transferentzia bidez. Ez da zuzenketa teknikorik izapidetu.

Transferentzien ondoriozko igoerarik esanguratsuen "Arabako Bideak Arabat: kapital gehikuntza" partidan gertatu da, 2.500.000,00 euroko zenbatekoan.

IX. kapitulua 9.720.000,00 € handitu da kreditu transferentziagatik, eta gehitutako partida "2011ko maileguaren amortizazioa" izan da.

El **capítulo III** ha aumentado por transferencias de crédito en 2.684,21 €. No se han tramitado correcciones técnicas.

Respecto al **capítulo VIII**, se ha incrementado por transferencia de crédito en 2.695.750,00 €. No se han tramitado correcciones técnicas.

El incremento por transferencia más significativo se ha dado en la partida "Vías de Álava Arabat: Ampliación de capital", por importe de 2.500.000,00 €.

El **capítulo IX** ha aumentado por transferencia de crédito en 9.720.000,00 €, siendo la partida incrementada la de "Amortización préstamo 2011".



1.3 TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK

IV. kapituluak ("Transferentzia eta dirulaguntza arruntak") % 0,25eko igoera izan da eta VII. kapituluak ("Kapital transferentziak eta dirulaguntzak") % 22,94 gutxitu da.

1.3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En lo referente al capítulo IV "Transferencias y Subvenciones Corrientes" ha experimentado un incremento del 0,25% y al capítulo VII "Transferencias y Subvenciones de Capital", ha disminuido en 22,94 %.

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BALIOGABETZEAG ATIKO BAJAK BAJAS POR ANULACION	AURREKONTU ALDATUA (sartuak kontuan hartu gabe) PRESUPUESTO MODIFICADO (sin incorporados)	Aldak. (%) H.A.ren aldean %Mod. /P.I.
IV	2.354.840.730,00	5.842.600,48	5.263,83	0,00	2.360.688.594,31	0,25
VII	46.519.610,00	-19.552.573,17	8.880.294,52	0,00	35.847.331,35	-22,94
GUZTIRA TOTAL	2.401.360.340,00	-13.709.972,69	8.885.558,35	0,00	2.396.535.925,66	-0,20

Erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidei dagokienez, honela aldatu dira:

En lo que respecta a las partidas que recogen los compromisos institucionales, su variación ha sido la siguiente:

PARTIDA PARTIDA	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) H.A.ren aldean %Mod. /P.I.
Ekarpn orokorra / Aportación General	1.581.873.770,00	0,00	0,00	1.581.873.770,00	0,00
Ekarpn bereziak / Aportaciones Específicas	122.088.430,00	0,00	0,00	122.088.430,00	0,00
Doikuntza Funtz Orokorra / Fondo General de Ajuste	6.726.510,00	0,00	0,00	6.726.510,00	0,00
Gizarte Zerbitzuen Zorroa: Erakundearteko Funtza / Fondo Interinstitucional Cartera Servicios Sociales	974.900,00	0,00	0,00	974.900,00	0,00
Estatuarentzako 2020ko kupoa / Cupo al Estado 2020	170.059.660,00	4.536.985,85	0,00	174.596.645,85	2,67
2019ko Kupoaren likidazioa Liquidación Cupo 2019	21.211.970,00	-5.362.563,09	0,00	15.849.406,91	-25,28
Enplegu-Politik. Aktib. 2018ko Kitap. Doik. Ajuste Liquidación 2018 Políticas Activas Empleo	0,00	127.165,42	0,00	127.165,42	0,00



PARTIDA PARTIDA	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) H.A.ren aldean % Mod. /P.I.
2019ko finantza konpentsaziaren likidazio / Liquidación Compensaciones Financieras 2019	1.363.360,00	698.411,82	0,00	2.061.771,82	51,23
TEFFF / FOFEL	235.808.830,00	0,00	0,00	235.808.830,00	0,00
Biltzar Nagusien aurrekontu zuzkidura / Dotación Presupuestaria JJGG	6.390.500,00	0,00	0,00	6.390.500,00	0,00
GUZTIRA TOTAL	2.146.497.930,00	0,00	0,00	2.146.497.930,00	0,00

IV. kapitulua 5.842.600,48 eurotan handitu da kreditu transferentziaren bidez.

Transferentzien artean (kontuan hartu gabe erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidak), aipatzekoak dira honako hauek, duten zenbatekoa dela eta:

Igoerak:

- Jaiotza sustatzeko dirulaguntzak 2019 / Ayudas incentivo natalidad 2019 1.483.750,00
- Transferentzia arrunta GOFeri / Transferencia Corriente al IFBS 783.815,39
- A plana. Mahastigintza ustiatzei laguntzeko neurriak /
Plan A. Medidas de apoyo a explotaciones vitícolas 725.000,00
- Arabako Errioxako garraio publikoaren finantzaketa /
Financiación Transporte Público Rioja Alavesa 438.286,36
- Durango-Gasteiz bidaiari zerbitzua. Epaia / Servicio viajeros Durango-Vitoria.Sentencia 362.074,79
- A plana. Nekazaritza ustiatzei laguntzeko neurriak /
Plan A. Medidas de apoyo a explotaciones agrarias 350.000,00
- A plana. Egitura gastuetarako eta gastu finkoetarako laguntzak
Plan A. Ayudas Gastos fijos y estructurales 334.800,00
- A plana. Kuadrillen turismo jarduera
Plan A. Actividad Turismo Cuadrillas 285.000,00
- A plana. Merkataritza bonuak
Plan A. Bonos Comercio 281.280,00
- A plana. Turismo bonuak
Plan A. Bonos Turismo 253.152,00
- AP-1eko tarifa finkoa
Tarifa Plana AP-1 242.885,24
- Durango-Gasteiz-Miranda garraio publikoaren finantzaketa /
Financiación Transporte Público Durango-Vitoria-Miranda 187.195,82

El capítulo IV se ha incrementado, vía transferencia de crédito, en 5.842.600,48 €.

Entre las transferencias (sin considerar las partidas de los compromisos institucionales), destacan por su importe las siguientes:

de incremento:



• Araba erdialdeko garraio publikoaren finantzaketa / Financiación Transporte Público Alava Central	181.271,87
• A plana. Ardi eta ahuntz azienden ustiategiei laguntzeko neurriak Plan A. Medidas de apoyo a explotaciones ganado Ovino/Caprino	175.000,00
• Aiarako garraio publikoaren finantzaketa / Financiación Transporte Público Ayala	169.574,08

Eta hauek, aldiz, murrizketakoak:

Y entre las de disminución:

• Mugagabeko kontratatzeke zuzeneko laguntzak / Ayudas directas contratación indefinida	394.000,00
• Turismoa: kuadrillak / Turismo Cuadrillas	360.000,00
• Turismoa: udalak / Turismo Ayuntamientos	145.000,00

IV. kapitulua 5.263,83 eurotan handitu da kreditu gaikuntzaren bidez, "Udalek parte hartzea zerga itundu gabeetan" partidan. Partida horrek eragindako finantziarioa duen gastuaren kalifikazioa du.

El **capítulo IV** se ha incrementado vía habilitación de crédito en 5.263,83 €, en la partida de "Participación Ayuntamientos Tributos no Concertados", que tiene la calificación de Gasto con Financiación Afectada.

Zuzenketa teknikoei dagokienez, zuzenketa tekniko bakarra onetsi da, "VIA: Gasteizko aireportua sustatzea AKK" partidari dagokiona, 500.000,00 eurokoa, eta ez du kapituluan eragin garbirik.

En lo que respecta a las correcciones técnicas, se ha aprobado una única corrección técnica, correspondiente a la partida "VIA: Potenciación aeropuerto Vitoria CCA", por importe de 500.000,00 €, sin efecto neto en el capítulo

VII. kapituluak, bestalde, 19.552.573,17 euroko beherakada izan du balio garbietan transferentzien eraginez. Ez baditugu kontuan hartzen zuzenketa teknikoak, 19.370.226,17 euroko gutxitze egongo litzateke (hau da, zuzenketa tekniko delako bide 182.347,00 euro gutxiago egongo litzateke).

Por lo que respecta al **capítulo VII**, se ha disminuido mediante transferencia, en términos netos, en 19.552.573,17 €. Si no consideramos las correcciones técnicas, resultaría una disminución de 19.370.226,17 € (es decir, que por corrección técnica se disminuye en 182.347,00 €).

Transferentzien artean (zuzenketa teknikoak kontuan hartu gabe), aipatzekoak dira honako hauek, duten zenbatekoa dela eta:

Entre las transferencias (sin considerar las correcciones técnicas), destacan por su importe las siguientes:

Gehikuntzakoak:

Entre las de aumento:

• A plana: Covid19. Alava Digitaliza. EGEF" / Plan A: Covid19. Alava Digitaliza.FEDER	360.000,00
• A plana: Araba Innova indartzea. EGEF / Plan A: Refuerzo Alava Innova. FEDER	300.000,00
• A plana. Inbertsio-laguntzak / Plan A. Ayudas Inversiones	250.000,00
• A plana. Inbertsioak merkataritzan / Plan A. Inversiones Comercio	240.000,00
• Arabako Foru Suhiltzaileak / Bomberos Forales de Álava	153.486,50
• Mendi publikoetarako laguntzak. Deialdi berria / Ayudas Montes Públicos Nueva Convocatoria	129.705,41
• Plan : Enargi Araba, S.A / Plan : Enargi Araba, S.A.	109.800,00



Eta hauek, aldiz, murrizketakoak:

- Obra eta zerbitzuen 2018-19 foru plana AKK / Plan Foral Obras y Servicios 2018-19 CCA 9.644.437,92
- Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana AKK / Plan Foral Obras y Servicios 2020-21 CCA 9.151.542,08
- Tranbia Salburuara zabalkuntza AKK / Ampliación del Tranvia Salburua CCA 1.086.225,00
- BEI-BEA garageak/ Cocheras BEI-BEA 600.000,00
- BEI-BEA A.U.K.K. / BEI-BEA, C.C.A. 199.874,27
- Dirulaguntzak mendi partikularrei. Deialdi Berria / Subvenciones Montes Particulares Nueva Convocatoria 129.705,41

Y entre las de disminución:

Kreditu gaikuntzei dagokienez, 8.880.294,52 eurokoak izan dira, eta, zehazki esateko, hauek izan dira:

- Obra eta zerbitzuen 2018-19 foru plana AKK / Plan Foral Obras y Servicios 2018-19 CCA 8.760.744,61
- Herri argiteria energia-aurkeztea 2019 / Ahorro energético alumbrado público 2019 119.549,91

GUZTIRA / TOTAL: 8.880.294,52

Respecto a las habilitaciones de crédito, éstas ascienden a 8.880.294,52 €, y han sido las siguientes:

Zuzenketa teknikoei dagokienez, 2.962.742,08 eurotan gehitu da eta 3.145.089,08 eurotan murriztu; ondorioz, 182.347,00 euroko murrizketa garbia gertatu da. Hauek dira kapitulu honi eragiten dioten onartutako zuzenketa teknikoak:

- Obra eta zerbitzuen 2018-19 foru plana AKK / Plan Foral Obras y Servicios 2018-19 CCA -3.145.089,08
- Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana AKK / Plan Foral Obras y Servicios 2020-21 CCA 2.962.742,08

En lo que respecta a las correcciones técnicas, se ha incrementado en 2.962.742,08 € y se ha disminuido en 3.145.089,08 €, resultando una disminución neta de importe 182.347,00 euros. Las correcciones técnicas aprobadas que afectan a este capítulo han sido las siguientes:

1.4 INBERTSIO ERREALAK

VI. kapituluak, "Inbertsio Errealak", 952.326,59 euroko igoera garbia izan du, hau da, % 1,69ko igoera.

Kapitulu honetako baliogabetzearen ondoriozko bajei dagokienez, 280.689,90 € dira, eta garrantzitsuen "Arabako Haranen Ureztaketa Sarea IV-V-VII" partidari egindakoa da (194.340,00 €), aurrekontu esleipenak obren exekuzio erritmora egokitzeko.

1.4 INVERSIONES REALES

El capítulo VI "Inversiones Reales" ha experimentado un aumento neto de 952.326,59 €, que supone un incremento del 1,69%.

Respecto a las bajas por anulación en este capítulo, ascienden a 280.689,90 €, siendo la más significativa la realizada en la partida "Redes Regadio Valles Alaveses IV-V-VII", por importe de 194.340,00 €, con el objeto de adecuar las consignaciones presupuestarias al ritmo de ejecución de las obras.



(Eurotan / En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BALIOGABETZE. .BAJAK BAJAS POR ANULACION	AURREKONTU ALDATUA (Baliogabetzeagatiko bajekin) PRESUPUESTO MODIFICADO (Con bajas anulación)	% Mod. /P.I.
VI	56.473.610,00	1.233.016,49	0,00	-280.689,90	57.425.936,59	1,69

Kapitulu hau 1.233.016,49 eurotan handitu da kreditu transferentzia bidez. Ez da zuzenketa teknikorik izapidetu.

Era berean, "Kreditu Orokorra" partidak 4.357.907,08 euroko iguera izan du. Beraz, partida hori kontuan hartzen ez badugu, transferentziengatiko 3.124.890,59 euroko murrizketa garbia gertatuko litzateke.

Kapitulu honetako gainerako transferentzien artean, aipatzekoak dira honako hauek, duten zenbatekoa dela eta:

Igoerak:

- Hitzarmena: Aguraingo HUA / Convenio EDAR Agurain 563.380,68
- AEPIren azpiegitura nagusia / PICA Infraestructura Principal 404.812,20
- Errepideak AAK/Carreteras CCA 120.439,92

Murrizketarik handienak hauei dagozkie:

- Ureztatze sailen sareak: ibarrak, IV-V-VII eremuak. AAK / Redes Regadío Valles Zonas.IV-V-VII CCA 1.569.389,00
- Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AAK / Nuevo Sistema de Control Económico- Financiero CCA 912.519,00
- Ziklo integrala:proiektuak eta obrak / Ciclo integral proyectos y obras 569.380,68
- A-625 Saratxo:ukitutako zerbitzuak / Servicios afectados A-625 Saratxo 322.526,63
- Suhiltzaileen taldeak / Equipos de Bomberos 245.880,00
- Berrikuntzak zergen arloko informatikan: AKGSA / Innovaciones en Informática Fiscal. CCASA 112.092,00

- Kreditu Orokorra

4.357.907,08 euroko gehikuntza izan da.

Este capítulo ha aumentado vía transferencia de crédito en 1.233.016,49 €. No se han tramitado correcciones técnicas.

Asimismo, la partida "Crédito Global" se ha incrementado en 4.357.907,08 €, con lo que, si no consideramos dicha partida, se hubiera producido un decremento neto por transferencias de 3.124.890,59 €.

Entre las transferencias en este capítulo, destacan por su importe las siguientes:

de incremento:

Los decrementos más importantes corresponden a:

- Crédito Global

El incremento asciende a 4.357.907,08 €.



2. AURREKONTU ALDAKETAK SAILEZ SAIL

Atal honetan sail bakoitzeko aurrekontuan gertatu diren aldakuntzak aztertuko dira, eragileka bereizita: kreditu transferentziek eragindakoak, gaikuntzek eragindakoak eta balio gabetzeagatik bajek eragindakoak.

2. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR DEPARTAMENTOS

En este apartado se analizan las modificaciones experimentadas en el Presupuesto de cada Departamento en términos cuantitativos, distinguiendo las modificaciones experimentadas vía transferencias de crédito, habilitaciones y bajas por anulación.

SAILA DEPARTAMENTO	HASIERAKO AURREK. PPTO. INIC IAL	TRANSFER. TRANSFER.	GAIKUNTZAK HABILITAC.	BALIOG. BAJA BAJA ANULAC.	KREDITUAK ERANSTEA INCRP. DE CRÉDITOS	AURREK. ALDATUA PPTO. MODIFICADO
BILTZAR NAGUSIAK / JUNTAS GENERALES	6.390.500,00					6.390.500,00
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	14.343.960,00	10.231,35				14.354.191,35
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	277.790.200,00	-18.563.469,90	8.885.558,35		18.027.878,55	286.140.167,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	10.021.210,00	688.200,00				10.709.410,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	2.009.636.840,00	8.324.396,50				2.017.961.236,50
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA. / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	52.057.360,00	326.027,52	58.000,00			52.441.387,52
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	28.881.500,00	-105.906,81		-194.340,00		28.581.253,19
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	47.525.910,00	2.080.032,95				49.605.942,95
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	21.813.500,00	-356.484,08	484.807,06	-86.349,90		21.855.473,08
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	23.481.790,00	971.500,00				24.453.290,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	172.466.450,00	2.267.565,39				174.734.015,39
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	395.360,00	4.357.907,08				4.753.267,08
GUZTIRA / TOTAL	2.664.804.580,00	0,00	9.428.365,41	-280.689,90	18.027.878,55	2.691.980.134,06



Transferentzien bidez aurrekontuetan aldaketa hauek egin dira, sailez sail banatuta:

Las modificaciones presupuestarias vía **Transferencias** por Departamento son las siguientes:

SAILA DEPARTAMENTO	TRANSFERENTZIA GEHIKUNTZA AUMENTO TRANSFERENCIA	TRANSFERENTZIA MURRIZKETA DISMINUCIÓN TRANSFERENCIA	SALDOA SALDO	%
BILTZAR NAGUSIAK / JUNTAS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	176.438,82	-166.207,47	10.231,35	0,07
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	3.640.653,75	-22.204.123,65	-18.563.469,90	-6,68
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	1.552.814,54	-864.614,54	688.200,00	6,87
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	15.438.513,63	-7.114.117,13	8.324.396,50	0,41
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	2.504.730,55	-2.178.703,03	326.027,52	0,63
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	2.063.289,01	-2.169.195,82	-105.906,81	-0,37
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	4.678.457,25	-2.598.424,30	2.080.032,95	4,38
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	825.944,67	-1.182.428,75	-356.484,08	-1,63
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	1.009.353,80	-37.853,80	971.500,00	4,14
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	2.267.565,39	0,00	2.267.565,39	1,31
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	24.667.150,81	-20.309.243,73	4.357.907,08	1.102,26
GUZTIRA / TOTAL	58.824.912,22	-58.824.912,22	0,00	

Hona transferentziak, zuzenketa teknikoak alde batera utzita:

Las transferencias, excluyendo las correcciones técnicas, han sido:



SAILA DEPARTAMENTO	TRANSFERENTZIA GEHIKUNTZA AUMENTO TRANSFERENCIA	TRANSFERENTZIA MURRIZKETA DISMINUCIÓN TRANSFERENCIA	SALDOA SALDO	%
BILTZAR NAGUSIAK / JUNTAS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	151.888,40	-141.657,05	10.231,35	0,07
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	495.564,67	-19.059.034,57	-18.563.469,90	-6,68
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	1.052.814,54	-364.614,54	688.200,00	6,87
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	15.438.513,63	-7.114.117,13	8.324.396,50	0,41
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	2.504.730,55	-2.178.703,03	326.027,52	0,63
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	2.063.289,01	-2.169.195,82	-105.906,81	-0,37
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	4.678.457,25	-2.598.424,30	2.080.032,95	4,38
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	825.944,67	-1.182.428,75	-356.484,08	-1,63
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	1.009.353,80	-37.853,80	971.500,00	4,14
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	2.267.565,39	0,00	2.267.565,39	1,31
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	24.667.150,81	-20.309.243,73	4.357.907,08	1.102,26
GUZTIRA / TOTAL	55.155.272,72	-55.155.272,72	0,00	

Aurreko taulako azken saldoak kontuan hartuta, ondoriozta daiteke hasierako aurrekontuei dagokien sail hauetan murrizketak izan direla: "Lurralde Oreka", "Nekazaritza" eta "Ingurumen eta Hirigintza"; hasierako aurrekontuarekin alderatuta transferentzien bitartez gehien murriztu dena "Lurralde Oreka" (6,68%) da.

Hauexek izan dira transferentzia bidez hasierako aurrekontuarekiko aurrekontua handitu duten sailak: "Diputatu Nagusia", "Ekonomia Garapena, Berrikuntza eta Demografia Erronka", "Ogasuna, Finantza eta Aurrekontuak", "Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapena eta Foru Administrazioa", "Bide Azpiegiturak eta Mugikortasuna", "Kultura eta Kirola" eta "Gizarte Politikak". Oro har, gehien hazi direnak "Ogasuna, Finantza eta Aurrekontuak", "Gizarte

Del cuadro anterior, teniendo en cuenta los saldos finales, se desprende que los departamentos que disminuyen mediante transferencias respecto a su presupuesto inicial son: "Equilibrio Territorial", "Agricultura" y "Medio Ambiente y Urbanismo", siendo el que más disminuye mediante transferencias respecto a su presupuesto inicial "Equilibrio Territorial" (6,68%).

Los departamentos que han aumentado su presupuesto mediante transferencias respecto al Presupuesto Inicial han sido: "Diputado General", "Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico", "Hacienda, Finanzas y Presupuestos", "Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral", "Infraestructuras Viarias y Movilidad", "Cultura y Deporte" y "Políticas Sociales", siendo los que más aumentan en términos absolutos "Hacienda,



Politikak" eta "Bide Azpiegiturak eta Mugikortasuna" izanik.

Gainera, kreditu orokorraren programaren zuzkiduran (beste sail batzuk) 4.357.907,08 euroko gehikuntza egon da, batez ere ondorengo ekitaldietara banatzearen ondorioz.

Sailka hauxe ikusten da:

- *Diputatu Nagusiaren Saila*

Sail honen aurrekontuak 10.231,35 eurotan egin du gora, balio garbietan; transferentzien bitartez 151.888,40 euro jaso ditu eta 141.657,05 euro kendu zaizkio.

- *Lurralde Oreka Saila*

Sail honen aurrekontuak 18.563.469,90 eurotan egin du behera, balio garbietan; transferentzien bitartez 495.564,67 euro jaso ditu eta 19.059.034,57 euro kendu zaizkio.

- *Ekonomia Garapena, Berrikuntza eta Demografia Erronkaren Saila*

Sail honen aurrekontuak 688.200,00 eurotan egin du gora, balio garbietan; transferentzien bitartez 1.052.814,54 euro jaso ditu eta 364.614,54 euro kendu zaizkio.

- *Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila*

Transferentzien bitartez aurrekontu garbiak 8.324.396,50 eurotan egin du gora, igoerari dagozkionak 15.438.513,63 eurokoak izan dira, eta murrizketei dagozkienak, berriz, 7.114.117,13 eurokoak.

- *Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila*

Sail honek 326.027,52 euro egin du gora transferentzien bidez balio garbietan; gora egin dutenak 2.504.730,55 eurokoak dira, eta behera egin dutenak, berriz, 2.178.703,03 eurokoak.

- *Nekazaritza Saila*

Sail honen aurrekontuak 105.906,81 euro egin du behera balio garbietan, transferentzia bidez 2.063.289,01 eurotan areagotuz eta 2.169.195,82

Finanzas y Presupuestos”, “Políticas Sociales” e “Infraestructuras Viarias y Movilidad”.

Además, la dotación del Programa Crédito Global (Otros Departamentos) se ha incrementado en 4.357.907,08 €, básicamente como consecuencia de redistribuciones a ejercicios posteriores.

Centrándonos en cada Departamento, se observa:

- *Departamento de Diputado General*

Aumenta en términos netos en 10.231,35 €, aumentándose vía transferencia en 151.888,40 € y disminuyéndose en 141.657,05 €.

- *Departamento de Equilibrio Territorial*

Disminuye en términos netos en 18.563.469,90 €, aumentándose vía transferencia en 495.564,67 € y disminuyéndose en 19.059.034,57 €.

- *Departamento de Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico*

Aumenta su presupuesto neto por transferencias en 688.200,00 €, siendo las de aumento 1.052.814,54 € y las de disminución 364.614,54 €.

- *Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos*

Aumenta su presupuesto neto por transferencias en 8.324.396,50 €, siendo las de aumento 15.438.513,63 € y las de disminución 7.114.117,13 €.

- *Departamento de Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral*

Aumenta vía transferencias en términos netos en 326.027,52 €, siendo las de aumento 2.504.730,55 € y las de disminución 2.178.703,03 €.

- *Departamento de Agricultura*

Se disminuye en términos netos en 105.906,81 €, aumentándose vía transferencia en 2.063.289,01 € y



eurotan behera eginez.

- Bide Azpiegituren eta Mugikortasunaren Saila

Sail honen aurrekontuak 2.080.032,95 eurotan egin du gora, balio garbietan; transferentzien bitartez 4.678.457,25 euro jaso ditu eta 2.598.424,30 euro kendu zaizkio.

- Ingurumen eta Hirigintza Saila

Transferentzien bitartez aurrekontu garbiak 356.484,08 eurotan egin du behera, igoerari dagozkionak 825.944,67 eurokoak izan dira, eta murrizketei dagozkienak, berriz, 1.182.428,75 eurokoak.

- Kultura eta Kirol Saila

Sail honen aurrekontuak 971.500,00 euro egin du gora balio garbietan, transferentzia bidez 1.009.353,80 eurotan areagotuz eta 37.853,80 eurotan behera eginez.

- Gizarte Politiken Saila

Transferentzien bitartez aurrekontuak 2.267.565,39 eurotan egin du gora.

- Beste sail batzuk

Kreditu orokorra programako zuzkidura (beste sail batzuk) balio garbietan areagotu egin da 4.357.907,08 eurotan; gehikuntza transferentziak 24.667.150,81 eurokoak izan dira, eta gutxitzeak, berriz, 20.309.243,73 eurokoak.

Zuzenketa teknikoaren bidezko transferentziak honako hauek dira:

disminuyéndose en 2.169.195,82 €.

- Departamento de Infraestructuras Viarias y Movilidad

Aumenta en términos netos en 2.080.032,95 €, aumentándose vía transferencia en 4.678.457,25 € y disminuyéndose en 2.598.424,30 €.

- Departamento de Medio Ambiente y Urbanismo

Disminuye su presupuesto neto por transferencias en 356.484,08 €, siendo las de aumento 825.944,67 € y las de disminución 1.182.428,75 €.

- Departamento de Cultura y Deporte

Aumenta en términos netos en 971.500,00 €, aumentándose vía transferencia en 1.009.353,80 € y disminuyéndose en 37.853,80 €.

- Departamento de Políticas Sociales

Aumenta su presupuesto por transferencias en 2.267.565,39 €.

- Otros Departamentos

La dotación del Programa Crédito Global (Otros Departamentos) se ha incrementado en términos netos en 4.357.907,08 €, siendo las transferencias de aumento de importe 24.667.150,81 € y las de disminución de importe 20.309.243,73 €.

Las transferencias por correcciones técnicas han sido:

SAILA DEPARTAMENTO	TRANSFERENTZIA GEHIKUNTZA AUMENTO TRANSFERENCIA	TRANSFERENTZIA MURRIZKETA DISMINUCIÓN TRANSFERENCIA	SALDOA SALDO	%
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	24.550,42	-24.550,42	0,00	0,00
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	3.145.089,08	-3.145.089,08	0,00	0,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00



SAILA DEPARTAMENTO	TRANSFERENTZIA GEHIKUNTZA AUMENTO TRANSFERENCIA	TRANSFERENTZIA MURRIZKETA DISMINUCIÓN TRANSFERENCIA	SALDOA SALDO	%
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	0,00	0,00	0,00	0,00
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA / TOTAL	3.669.639,50	-3.669.639,50	0,00	

Aurreko taulatik ondorioztatzen da, azken saldoak kontuan hartuta, sail bakar batek ere ez duela aldaketarik izan hasierako aurrekontuarekiko zuzenketa teknikoaren bidez.

Sailka hauxe ikusten da:

- Diputatu Nagusiaren Saila

Aurrekontu garbian ez da zuzenketa teknikoaren ondoriozko aldakuntzarik izan. Hala ere, bi zuzenketa tekniko izapidetu dira, 24.550,42 eurokoa guztira, "Errepresaliatuen datu baseak AKK" eta "Open Eskolako laguntza tekniko" aurrekontu partidei dagokien sailkapen ekonomikoa zuzentzeko..

- Lurralde Oreka Saila

Aurrekontu garbian ez da zuzenketa teknikoaren ondoriozko aldakuntzarik izan. Hala ere, hiru zuzenketa tekniko izapidetu dira, 3.145.089,08 eurokoak guztira, honako aurrekontu partida hauei dagokien sailkapen ekonomikoa zuzentze aldera: "Auditoria Araba Konektada", "Obra eta Zerbitzuen Foru Plana tramitzatzeko toki erakundeentzako

Del cuadro anterior, teniendo en cuenta los saldos finales, se desprende que ningún departamento ha experimentado variación alguna mediante corrección técnica respecto a su presupuesto inicial.

Centrándonos en cada departamento, se observa:

- Departamento de Diputado General

El presupuesto neto no experimenta variación alguna por corrección técnica. No obstante, sí se han tramitado dos correcciones técnicas, por un importe total de 24.550,42 €, con el objeto de corregir la clasificación económica correspondiente a las partidas presupuestarias "Bases de datos represaliados CCA" y "Asistencia técnica Open Eskola".

- Departamento de Equilibrio Territorial

El presupuesto neto no experimenta variación alguna por corrección técnica. No obstante, sí se han tramitado tres correcciones técnicas, por un importe total de 3.145.089,08 €, con el objeto de corregir la clasificación económica correspondiente a las partidas presupuestarias "Auditoria Alava Konektada", "Ayudas a



laguntzak" eta "Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 2018-2019".

- Ekonomia Garapena, Berrikuntza eta Demografia Erronkaren Saila

Aurrekontu garbian ez da zuzenketa teknikoaren ondoriozko aldakuntzarik izan. Hala ere, zuzenketa tekniko bat izapidetu da, 500.000,00 eurokoa, "VIA: Gasteizko aireportua sustatzea AKK" aurrekontu partidari dagokien sailkapen ekonomikoa zuzentzeko.

Gainontzeko sailetan da zuzenketa teknikorik gertatu.

Gaikuntzen eta baliogabetzeagatik baje bidezko aldaketei dagokienez, hauxe ikusten da:

Entidades Locales Tramitación Obras Plan Foral de Obras y Servicios" y "Plan Foral de Obras y Servicios 2018-2019"

- Departamento de Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico

El presupuesto neto no experimenta variación alguna por corrección técnica. No obstante, sí se han tramitado una corrección técnica, de importe 500.000,00 €, con el objeto de corregir la clasificación económica correspondiente a la partida presupuestaria "VIA: Potenciación aeropuerto Vitoria CCA".

En el resto de departamentos no se han producido correcciones técnicas.

Respecto a las modificaciones mediante **Habilitaciones y Bajas por Anulación**, se observa lo siguiente:

SAILAK / DEPARTAMENTOS	KREDITU GAIKUNTZA/ HABILITACIÓN DE CRÉDITO	BALIOGABETZ EAGATIKO BAJA / BAJA POR ANULACIÓN	DIRU SARREREI LOTUTAKO GASTUA / GASTO CON FINANCIACIÓN AFECTADA	SALDOA / SALDO
BILTZAR NAGUSIAK / JUNTAS GENERALES				
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL				
LURRALDE OREKA/ EQUILIBRIO TERRITORIAL	8.880.294,52		5.263,83	8.885.558,35
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO				
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS				
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA. / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	25.000,00		33.000,00	58.000,00
NEKAZARITZA / AGRICULTURA		-194.340,00		-194.340,00
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD				
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO		-86.349,90	484.807,06	398.457,16
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE				
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES				
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS				
GUZTIRA TOTAL	8.905.294,52	-280.689,90	523.070,89	9.147.675,51



Gaikuntza sailka aztertuta, datu hauek aipatu behar dira:

- Lurralde Oreka Saila

Sail honen gaikuntzak 8.880.294,52 eurokoak izan dira.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- Obra eta zerbitzuen foru plana, 2018-2019 AAK / Plan Foral de Obras y Servicios 2018-2019 CCA 8.760.744,61
- Herri argiteria energia-aurkeztea 2019 / Ahorro energético alumbrado público 2019 119.549,91
- Udalen partaidetza itundu gabeko zergak (F.L.G.) / Participación Aytos. Tributos no concertados (G.F.A.) 5.263,83

- Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila

Sail honen gaikuntzak 58.000,00 eurokoak izan dira; kopuru horretako 33.000,00 euro lotutako finantzaketa daukaten gastuak izan dira.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- STEM enplegua (F.L.G.) / Empleo STEM (G.F.A.) 33.000,00
- Ibilgailuak. Indesarekin hitzarmena / Convenio con Indesa. Parque móvil 25.000,00

- Ingurumen eta Hirigintza Saila

Sail honen gaikuntzak 484.807,06 € euro dira, hain zuzen, diru sarrerei lotutako gastu guztiak.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- Hiri hondakinen gaikako bilketaren kudeaketa (FLG) / Gestion Recogida Selectiva Residuos Urbanos (GFA) 441.100,00
- Hitzarmena Ribabellosako araztegia (FLG) / Convenio Depuradora Rivabellosa (GFA) 43.707,06

Baliogabetze bajak 280.689,90 eurokoak izan dira; hona hemen sailka banatuta:

Analizando las **habilitaciones** por Departamento se observa lo siguiente:

- Departamento de Equilibrio Territorial

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 8.885.558,35 €.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento han sido las siguientes:

- Departamento de Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 58.000,00 €, de los cuales 33.000,00 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento han sido las siguientes:

- Departamento de Medio Ambiente y Urbanismo

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 484.807,06 €, correspondiendo la totalidad a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento han sido las siguientes:

Las **Bajas por Anulación** ascienden a 280.689,90 €, y desglosadas por Departamento:



- Nekazaritza Saila	
Departamento de Agricultura	194.340,00
• Ureztatze sailen sareak: ibarrak, IV-V-VII eremuak. AAAK / Redes Regadio Valles Zonas IV-V-VII C.C.A	194.340,00
- Ingurumen eta Hirigintza Saila	
Departamento Medio Ambiente y Urbanismo	86.349,90
• Meataritza paisaietan ingurumena lehengoratzeta / Restauración ambiental paisajes mineros	60.000,00
• Arabako Errioxako LPP. AAK / Plan Territorial Parcial Rioja Alavesa.CCA	26.349,90
	GUZTIRA / TOTAL: 280.689,90



3. KREDITU OROKORRAREN PROGRAMAKO KREDITU TRANSFERENTZIAK

Atal honetan kreditu orokorraren gastuen programako edo programara egindako kredituen transferentziak aztertu dira; izan ere, aipatutako programako aurrekontu araudiak ezarri bezala, beste ordainketa kreditu batzuen horniduretan gabeziak lantzeko baliagarria da, baita gastu beharizan berriei aurre egiteko ere.

Halaber, kreditu orokorrak beste programa batzuetan erabili gabeko hornidurak bertara bideratzeko ere balio du, edo berresleitzeko.

3. ANÁLISIS DE LAS TRANSFERENCIAS DE CRÉDITOS DEL PROGRAMA DEL CRÉDITO GLOBAL

En este apartado se analizan las transferencias de créditos del/al Programa de Gastos del Crédito Global, ya que tal y como establece la normativa presupuestaria, el citado Programa sirve para atender las insuficiencias en las dotaciones de otros créditos de pago, así como para hacer frente a nuevas necesidades de gastos.

Del mismo modo, el Crédito Global sirve como destino de las dotaciones no utilizadas en otros programas para su reasignación.

(Eurotan / En €)

SAILAK DEPARTAMENTOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIONES	GARBIA NETO
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	0,00	14.229,60	-14.229,60
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	68.008,06	18.795.980,00	-18.727.971,94
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	750.000,00	61.800,00	688.200,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUA / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	10.043.129,23	1.272.560,20	8.770.569,03
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	932.998,36	791.847,18	141.151,18
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	1.663.820,00	1.769.726,81	-105.906,81
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	3.476.328,13	1.586.324,48	1.890.003,65
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	208.575,06	369.182,54	-160.607,48
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	977.000,00	5.500,00	971.500,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	2.189.384,89	0,00	2.189.384,89
GUZTIRA / TOTAL	20.309.243,73	24.667.150,81	-4.357.907,08

Kreditu orokorraren hasierako aurrekontua	
Presupuesto Inicial Crédito Global	395.360,00
Gehikuntza transferentziak	
Transferencias Aumento	24.667.150,81
Gutxikuntza transferentziak	
Transferencias Disminución	-20.309.243,73
Saldoa / Saldo:	4.753.267,08



Lehenik eta behin, hasieran 395.360,00 euroko aurrekontua zuen kreditu orokorrak gora egin du, 24.667.150,81 euroko transferentzien bidez. Kopuru horretatik beste programa batzuetako kreditu gabeziak zein gastu beharizan berriak lantzeko 20.309.243,73 euro bideratu dira; hala, saldoa 4.753.267,08 eurokoa da.

2019an kreditu orokorreko gastuen programara edozein programatik egindako kredituen transferentzia 7.422.880,83 eurokoa izan zen; horrek esan nahi du %232,31 egin duela gora.

Kreditu orokorrak sail batetik bestera izan dituen aldaketak banan-banan aztertuta, honakoa ikusi da:

- Diputatu Nagusiaren Saila.

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 14.229,60 eurotan egin du behera; hala, beraz, 14.229,60 euroko saldo negatiboa izan du.

- Lurralde Oreka Saila

Sail horren aurrekontuak, kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 68.008,06 eurotan egin du gora, eta 18.795.980,00 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 18.727.971,94 euroko saldo negatiboa izan du. Murrizketak ondorengo ekitaldietako partiden birbanaketek eragin dituzte:

- Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 18-19 / Plan Foral de Obras y Servicios 18-19 9.644.437,92
- Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 20-21 / Plan Foral de Obras y Servicios 20-21 9.151.542,08

- Ekonomia Garapena, Berrikuntza Eta Demografia Erronka Saila

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 750.000,00 eurotan egin du gora, eta 61.800,00 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 688.200,00 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoerarik nabarmenak:

- A plana.Covid19. Alava Digitaliza. EGEF / Plan A: Covid19.Alava Digitaliza.FEDER 360.000,00
- A plana. Alava Innova programa indartzeko.EGEF / Plan A:Refuerzo Alava Innova.FEDER 300.000,00

Ez dago murrizketa nabarmenik.

En primer lugar se observa que el Crédito Global, con un presupuesto inicial de 395.360,00 €, ha sido incrementado mediante transferencias en 24.667.150,81 €. De este importe, se han destinado a atender insuficiencias de crédito de otros programas, así como a nuevas necesidades de gastos 20.309.243,73 €, resultando un saldo de 4.753.267,08 €.

En 2019 el importe de las transferencias de créditos de cualquier Programa al Programa de Gastos del Crédito Global fue de 7.422.880,83 €, con lo que ha aumentado un 232,31 %.

Analizando las variaciones del Crédito Global individualizadamente por departamento se observa:

- Departamento de Diputado General.

Se decrementa por transferencias al crédito global en un importe de 14.229,60 €, resultando un saldo negativo de 14.229,60 €.

- Departamento de Equilibrio Territorial

El presupuesto de este departamento se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 68.008,06 € y disminuye en 18.795.980,00 €, resultando un saldo negativo de 18.727.971,94 €. Los decrementos se deben a redistribuciones a ejercicios posteriores de las siguientes partidas:

- Departamento de Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 750.000,00 € y disminuye en 61.800,00 €, resultando un saldo positivo de 688.200,00 €, siendo los incrementos más significativos:

No existiendo decrementos significativos.



- Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 10.043.429,23 eurotan handitu da, eta 1.272.560,20 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 8.770.569,03 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoerarik nabarmenenak:

- 2011ko maileguaren amortizazioa / Amortización préstamo 2011 9.720.000,00

Eta murrizketa:

- Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AKGSA AKK
Nuevo Sistema de Control Económico- Financiero CCASA. CCA 912.519,00

- Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 932.998,36 eurotan egin du gora, eta 791.847,18 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 141.151,18 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoerarik nabarmenak:

- A plana.merkataritza bonuak / Plan A: Bonos comercio 281.280,00
- A plana. Turismo bonuak / Plan A: Bonos turismo 253.152,00
- A plana. Turismo kanpaina / Plan A: Campaña Turismo 50.000,00
- A plana. Merkataritzako prestakuntza digitala / Plan A: Plan Formación Digital Comercio 50.000,00

Eta murrizketak:

- A plana.kontratazio-sustatzea / Plan A: Fomento contratación 400.000,00
- Umbra Light jaialdi babesletza / Patrocinio Festival Umbra Light 130.000,00

- Nekazaritza Saila

Sail horren aurrekontuak, kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 1.663.820,00 eurotan egin du gora, eta 1.769.726,81 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 105.906,81 euroko saldo negatiboa izan du. Honako hauek izan dira rarik nabarmenenak:

- A plana. Mahastigintza ustategiei laguntzeko neurriak /
Plan A. Medidas de apoyo a explotaciones vitícolas 725.000,00
- A plana. Nekazaritza ustategiei laguntzeko neurriak /
Plan A. Medidas de apoyo a explotaciones agrarias 350.000,00
- A plana. Arabako ardogintza sektorea sustatzea / Plan A. Promoción sector vitícola de Álava 181.500,00

- Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 10.043.429,23 € y disminuye por 1.272.560,20 €, resultando un saldo positivo de 8.770.569,03 €, siendo el incremento más significativo el siguiente:

Y la disminución:

- Departamento de Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral

Se incrementa por transferencias del crédito global en un importe de 932.998,36 € y disminuye en 791.847,18 €, resultando un saldo positivo de 141.151,18 €, siendo los incrementos más significativos:

Y las disminuciones:

- Departamento de Agricultura

El presupuesto de este departamento se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 1.663.820,00 € y disminuye en 1.769.726,81 €, resultando un saldo negativo de 105.906,81 €, siendo los incrementos más significativos:



- A plana. Ardi eta ahuntz azienden ustiatzei laguntzak
Plan A. Apoyo a Explotaciones Ganado Ovino / Caprino 175.000,00

Eta murrizketa:

Y la disminución:

- Ureztatze sailen sareak: ibarrak, IV-V-VII eremuak. AAK /
Redes Regadío Valles Zonas.IV-V-VII CCA 1.569.389,00

- *Bide Azpiegituren eta Mugikortasunaren Saila*

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 3.476.328,13 eurotan egin du gora, eta 1.586.324,48 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 1.890.003,65 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoerarik nabarmenak:

- Arabako bideak Arabat:kapital gehikuntza / Vias de Álava Arabat: Ampliación de capital 2.500.000,00
- Arabako Errioxako garraio publikoaren finantziazioa /
Financiación Transporte Público Rioja Alavesa 438.286,36
- Durango-Gasteiz-Miranda garraio publikoaren finantzaketa /
Financiación Transporte Público Durango-Vitoria-Miranda 187.195,82
- Araba erdialdeko garraio publikoaren finantzaketa /
Financiación Transporte Público Alava Central 181.271,87

Eta murrizketak:

Y las disminuciones:

- Tranbia zabalkuntza AKK / Ampliación del Tranvia CCA 1.086.225,00
- BEI-BEA garageak/ Cocheras BEI-BEA 237.925,21
- BEI-BEA A.U.K.K. / BEI-BEA, C.C.A. 199.874,27

- *Ingurumen eta Hirigintza Saila*

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 208.575,06 eurotan handitu da, eta 369.182,54 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 160.607,48 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoerarik nabarmenenak:

- A plana: Araba Energía SA / Plan A: Araba Energía, S.A. 108.800,00

Eta murrizketa:

Y la disminución:

- DEI Korporatiboa. Geoaraba proiektuak /
I.D.E. Corporativa. Proyectos Geoaraba 100.000,00

- *Departamento de Medio Ambiente y Urbanismo*

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 208.575,06 € y disminuye por 369.182,54 €, resultando un saldo negativo de 160.607,48 €, siendo el incremento más significativo el siguiente:



- Kultura eta Kirol Saila

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 977.000,00 eurotan egin du gora, eta 5.500,00 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 971.500,00 euroko saldo positiboa izan du. Honako hauek izan dira igoyerarik nabarmenak:

- A plana.Gastu finku eta egiturazkoak / Plan A.Gastos fijos y estructurales 334.800,00
- A plana.inbertsio-dirulaguntzak / Plan A.Ayudas inversiones 250.000,00
- Klub eta kirol taldeen mantentze plana / Plan A.Mantenimiento Clubes y Agrupaciones 140.000,00

Ez dago murrizketa nabarmenik.

- Gizarte Politiken Saila

Sail honen aurrekontuak 2.189.384,89 eurotan egin du gora, kreditu orokorraren transferentzien ondorioz; ez da beharakada transferentziarik egon. Hona hemen handitu diren partidak:

- Jaiotza sustatzeko dirulaguntzak 2019 / Ayudas incentivo natalidad 2019 1.483.750,00
- Transferentzia arrunta GOFeri / Transferencia Corriente al IFBS 705.634,89

- Departamento de Cultura y Deporte

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 977.000,00 € y disminuye por 5.500,00 €, resultando un saldo positivo de 971.500,00 €, siendo los incrementos más significativos:

No existiendo decrementos significativos.

- Departamento de Políticas Sociales

El presupuesto de este departamento se aumenta por transferencias del Crédito Global en 2.189.384,89 €, no habiendo transferencias de disminución. Las partidas incrementadas han sido las siguientes:



4. KONPROMISO KREDITUEN ALDAKETEN ANALISIA / LEHENAGO KONPROMETITUTAKO KREDITUAK

4. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITOS DE COMPROMISO / CRÉDITOS COMPROMETIDOS ANTERIORMENTE

2020. urtean, 13 konpromiso kreditu egin dira; honela banatzen dira sailen eta urtekoen arabera:

Durante 2020 se ha procedido a la creación de 13 Créditos de Compromiso, siendo éstos por Departamentos y anualidades los siguientes:

– Konpromiso kredituen sorkuntza / Creación de Créditos de Compromiso

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA / TOTAL
DIPUTATU NAGUSIAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DIPUTADO GENERAL						
Koherentzia politikako laguntza teknikoa / Asistencia técnica coherencia política	3.557,40	14.229,60				17.787,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
A plana.Covid19.Alava Digitaliza.EGEF / Plan A: Covid19.Alava Digitaliza.FEDER	360.000,00	40.000,00				400.000,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Zerga-hezkuntza hitzarmena / Convenio educación tributaria			12.919,35	12.919,35		25.838,70
Higiezin merkatuari buruzko azterketa / Estudio mercado inmobiliario		60.000,00				60.000,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
A plana.turismo bonuak / Plan A: Bonos turismo	253.152,00	28.128,00				281.280,00
A plana.turismo bonuen kanpaina kudeatzea / Plan A: Gestión campaña bonos turismo		18.719,18				18.719,18
A plana.kontratazio-sustatzea / Plan A:Fomento contratación		615.000,00				615.000,00
Umbral Light jaialdi babesletza / Patrocinio Festival Umbral Light	60.000,00	130.000,00				190.000,00
NEKAZARITZA SAILA DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
A plana.Arabako ardogintza sektorea sustatzea / Plan A.Promoción sector vitícola de Álava	181.500,00	181.500,00				363.000,00
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						



	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA / TOTAL
Sailaren informatizazioa AKKG / Informatización departamento CCASA	52.450,00	40.300,00				92.750,00
Obra proiektuak egitea. AKK / Redacción de proyectos de obras. CCA	131.728,08	22.000,00				153.728,08
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones Informáticas		50.000,00				50.000,00
KULTURA ETA KIROL SAILA DEPARTAMENTO DE CULTURA Y DEPORTE						
A plana.kultura bonuak / Plan A: Bonos cultura	49.500,00	5.500,00				55.000,00
GUZTIRA / TOTAL	1.091.887,48	1.205.376,78	12.919,35	12.919,35	0,00	2.323.102,96

Konpromiso kredituak egiteko hainbat arrazoi egon daitezke:

Ekitaldi ekonomiko bat baino gehiago hartzen duten jarduketak, hala nola "A plana kontratazioa Sustatzeko", "A plana: Turismo Bonuak" eta "A plana: Arabako Mahastizaintza Sektorea Sustatzeko", besteak beste.

Etorkizuneko ekitaldiak hartzen dituzten akordioak eta hitzarmenak sinatzea, hala nola "Zerga hezkuntzako hitzarmena" edo "Umbra Light Festival babesletza kontratua", besteak beste.

Konpromiso kredituetan **ALDAKETA** hauek egin dira:

Los motivos de Creación de Créditos de Compromiso pueden ser varios:

Actuaciones que abarcan más de un ejercicio económico como "Plan A de Fomento de Contratación", "Plan A de Bonos Turismo" y "Plan A de Promoción del Sector Vitícola de Álava", entre otros.

La firma de acuerdos y convenios que abarcan ejercicios futuros como el "Convenio Educación Tributaria" o el "Contrato de patrocinio Umbra Light Festival", entre otros.

Las **MODIFICACIONES** en los Créditos de Compromiso existentes han sido:

– **Konpromiso kredituak birbanatzea / Lehenago konprometitutako kredituak / Redistribución de Créditos de Compromiso / Créditos Comprometidos Anteriormente**

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DIPUTADO GENERAL						
Koherentzia politikako laguntza teknikoa / Asistencia técnica coherencia política	-14.229,60	+14.229,60				0,00
LURRALDE OREKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE EQUILIBRIO TERRITORIAL						
Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2020-21 CCA	-9.151.542,08	-8.144.437,92	+5.295.980,00	+12.000.000,00		0,00
Obra eta zerbitzuen 2018-19 foru plana AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2018-19 CCA	-9.644.437,92	+9.644.437,92				0,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						



	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
A plana.Covid19.Alava Digitaliza.EGEF / Plan A: Covid19.Alava Digitaliza.FEDER	-40.000,00	+40.000,00				0,00
Industria kulturalak eta sortzaileak AUKK / Industrias Culturales Creativas CCA	-21.800,00	+21.800,00				0,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Higiezin merkatuari buruzko azterketa / Estudio mercado inmobiliario	-60.000,00	+60.000,00				0,00
Katastro erregistroa: kordinatzeko aplikatiboa AUKK / Aplicativo Coordinación Registro-Catastro CCA	-29.040,00	+29.040,00				0,00
Zerga-hezkuntza hitzarmena / Convenio educación tributaria			-12.919,35	+12.919,35		0,00
Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AAK / Nuevo Sistema de Control Económico- Financiero CCA	-912.519,00		+633.590,00	+278.929,00		0,00
Zergak kudeatzeko programa Informatikoak: AKGSA / Programas informáticos gestión impuestos CCASA	-58.000,00	+58.000,00				0,00
Zergen arloko informatika.Berrikuntza AKGSA / Innovaciones en informática fiscal CCASA	-187.092,00	+187.092,00				0,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENAREN ETA FORU ADMINISTRAZIOAREN SAILA DEPARTAMENTO DE FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
A plana.turismo bonuak / Plan A: Bonos turismo	-28.128,00	+28.128,00				0,00
A plana.turismo bonuen kanpaina kudeatzea / Plan A: Gestión campaña bonos turismo	-18.719,18	+18.719,18				0,00
A plana.kontratazio-sustatzea / Plan A:Fomento contratación	-615.000,00	+615.000,00				0,00
Umbral Light jaialdi babesletza / Patrocinio Festival Umbral Light	-130.000,00	+130.000,00				0,00
NEKAZARITZA SAILA DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
A plana.Arabako ardogintza sektorea sustatzea / Plan A.Promoción sector vitícola de Álava	-181.500,00	+181.500,00				0,00
Inbertsioak nekazaritzako ustategietan. Zuzeneko laguntza. Deialdi berria / Inversiones Explotaciones Agrarias. Ayuda Directa. Nueva Convocatoria	-18.837,81	+172.212,25	-153.374,44			0,00



	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
Nekazari gazteen enpresak sortzea AUKK / Creación empresas jóvenes agricultores.CCA		-13.333,33	+13.333,33			0,00
Ureztatze sareak: Arabako Ibarak - IV.-V.-VII. Eremuak. A.U.K.K. / Redes Regadío Valles Alaveses Zonas IV-V-VII. C.CA.	-1.569.389,00	-1.610.944,59	+328.351,67	+2.012.549,21	+839.432,71	0,00
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
Sailaren informatizazioa AKKG / Informatización departamento CCASA	-40.300,00	+40.300,00				0,00
BEI-BEA AUKK / BEI-BEA CCA	-177.578,65	+177.578,65				0,00
BEI-BEA garageak / BEI-BEA cocheras	-600.000,00	+600.000,00				0,00
Obra proiektuak egitea AUKK / Redacción de proyectos de obras.CCA	-22.000,00	+22.000,00				0,00
Tranbia Salburura zabalkuntza AUKK / Ampliación Tranvía Salburua CCA	-1.086.225,00	-572.250,00	+1.191.225,00	+467.250,00		0,00
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones Informáticas	-50.000,00	+50.000,00				0,00
Laguntza teknikoa hondakinen partzuergoa AUKK / Asistencia Técnica Consorcio Residuos CCA	-37.268,00	+37.268,00				0,00
Bizikleta bideen LPS. A.K.K. / PTS Vías Ciclistas. C.C.A.	-65.220,00	+65.220,00				0,00
Arabako Errioxako LPP: AUKK / PTP Rioja Alavesa. CCA	-3.516,90	-22.566,6	18.650,1	-3.783,30	+11.216,70	0,00
Mapak eguneratzea eta egitea (1:5000) / Actualización y Nueva Cartografía 1:5000	-24.800,00	+24.800,00				0,00
Mapak eguneratzea eta egitea (1:500) / Actualización y Nueva Cartografía 1:500	-24.895,00	24.895,00				0,00
2020-2030 Aldaketa klimatikoa / Estrategia Cambio Climático 2020-2030	-17.524,80	+17.524,80				0,00
DEI korporatiboa. geoaraba proiektuak / I.D.E. Corporativa. Proyectos Geoaraba	-100.000,00	+60.000,00	+40.000,00			0,00
Azterlanak eta proiektuak / Estudios y proyectos	-23.124,84	+23.124,84				0,00



	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
KULTURA ETA KIROL SAILA						
DEPARTAMENTO DE CULTURA Y DEPORTE						
A plana.kultura bonuak / Plan A: Bonos cultura	-5.500,00	+5.500,00				0,00
GUZTIRA / TOTAL:	-24.958.187,78	+1.984.837,80	+7.354.836,31	+14.767.864,26	+850.649,41	0,00

– **Konpromiso kredituen transferentziak / Transferencias de Créditos de Compromiso**

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
Alava Innova.enpresak.EGEF / Alava Innova.empresas.FEDER	+ 52.283,94	+77.283,94				+ 129.567,88
Alava Innova.autonomoak.EGEF / Alava Innova.autónomos.FEDER	- 17.427,23	-26.140,84				-43.568,07
Alava Innova.elkarteak.EGEF / Alava Innova.asociaciones.FEDER	- 26.676,40	-40.014,61				-66.691,01
Alava Interkoop.enpresak / Alava Interkoop.empresas	- 8.180,31	-11.128,49				-19.308,80
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA						
DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Zerga-hezkuntza hitzarmena / Convenio educación tributaria			+25.838,70			+25.838,70
Ekonomiaren eta finantzen arloko informazio sistemen modernizatzea / Modernización sistemas de información económico-financiera			-25.838,70			-25.838,70
Zergak kudeatzeko programa Informatikoak: AKGSA / Programas informáticos gestión impuestos CCASA		+250.000,00	+200.000,00			+450.000,00
Zergen arloko informatika berrikuntza:AKGSA / Innovaciones en informática fiscal.CCASA		-250.000,00	-200.000,00			-450.000,00
NEKAZARITZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
Mendi publietarako laguntzak. Deialdi berria / Ayudas Montes Públicos. Nueva Convocatoria	+129.705,41	+84.912,41				+214.617,82
Mendi pribatuetarako laguntzak. Deialdi berria / Ayudas Montes Particulares. Nueva Convocatoria	-129.705,41	-78.529,80				-208.235,21
Mugak eta mugarriak. Deialdi berria / Deslindes amojonamientos. Nueva Convocatoria		-6.382,61				-6.382,61



	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
Egokitzapena: A-625 Saratxo AUKK / Acondicionamiento A-625 Saratxo CCA		+1.290.719,48				+1.290.719,48
AEPIren azpiegitura nagusia / PICA Infraestructura Principal		-1.290.719,48				-1.290.719,48
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Ziklo integrala: proiektuak eta obrak / Ciclo integral proyectos y obras	- 563.380,68		+ 563.380,68			0,00
Hitzarmena: Aguraingo HUA / Convenio EDAR Agurain	+ 563.380,68		- 563.380,68			0,00
Kontrolik gabeko zabortegetako ingurumena lehengoratzeari / Restauración Ambiental Vertederos Incontrolados		+5.000,00				+5.000,00
Meatzaritza paisaien ingurumena lehengoratzeari / Restauración ambiental paisajes mineros		- 5.000,00				- 5.000,00

– **Baliogabetzearen ondoriozko bajak (Konpromiso kredituak / Lehenago konprometitutako kredituak) / Bajas por Anulación (Créditos de Compromiso / Créditos Comprometidos Anteriormente)**

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
LURRALDE OREKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE EQUILIBRIO TERRITORIAL						
Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2020-21 CCA		1.299.200,00				1.299.200,00
NEKAZARITZA SAILA DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
Ureztatze sareak: Arabako Ibarak - IV.-V.-VII. eremuak / Redes Regadío Valles Alaveses Zonas IV-V-VII	194.340,00	85.502,74				279.842,74
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Arabako Errioxako LPP / Plan Territorial Parcial Rioja Alavesa	26.349,90	22.566,60		3.783,30		52.699,80
GUZTIRA / TOTAL:	220.689,90	1.407.269,34	0,00	3.783,30		1.631.742,54



–Kreditu gaikuntzak (Konpromiso kredituak / Lehenago konprometitutako kredituak) /
Habilitaciones de Crédito (Créditos de Compromiso / Créditos Comprometidos Anteriormente)

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
NEKAZARITZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
Ureztatze sareak: Arabako Ibarak - IV.-V.-VII. eremuak / Redes Regadío Valles Alaveses Zonas IV-V-VII			192.744,51	146.287,62		339.032,13
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Meatzaritza paisaietan ingurumena lehengoratzeko / Restauración ambiental paisajes mineros		65.000,00				65.000,00
Arabako Errioxako LPP / Plan Territorial Parcial Rioja Alavesa			18.650,10		11.216,70	29.866,80
GUZTIRA / TOTAL:	0,00	65.000,00	211.394,61	146.287,62	11.216,70	433.898,93

Horrez gain, gastuen zuzenketa teknikoko zenbait espediente onetsi dira, eta etorkizuneko urterokoei eragin diete, partida hauetan:

Asimismo, se han aprobado diversos expedientes de corrección técnica de gastos que han afectado a las anualidades futuras, en las siguientes partidas:

	2020	2021	2022	2023	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
LURRALDE OREKAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE EQUILIBRIO TERRITORIAL						
Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2020-21 CCA	2.962.742,08	37.257,92				3.000.000,00
Obra eta zerbitzuen 2018-19 foru plana AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2018-19 CCA	-2.962.742,08	- 37.257,92				-3.000.000,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENAREN ETA FORU ADMINISTRAZIOAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
VIA:Gasteizko aireportua sustatzeko AKK / VIA:Potenciación aeropuerto Vitoria CCA	500.000,00					
VIA:Gasteizko aireportua sustatzeko / VIA:Potenciación aeropuerto Vitoria		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	4.500.000,00
GUZTIRA / TOTAL:	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	4.500.000,00



5. ARABAKO FORU ALDUNDIAREN ERAKUNDE AUTONOMOEN AURREKONTU ALDAKETAK

Arabako Foru Aldundiaren erakunde autonomoak honako hauek dira:

- 1- Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea
- 2- Gazteriaren Foru Erakundea
- 3- Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava

5.1.- GIZARTE ONGIZATERAKO FORU ERAKUNDEA

2020ko Gizarte Ongizaterako Foru Erakundearen aurrekontua honako hau da:

- a) Gastuen egoeraren zenbatekoa 216.971.360,00 eurokoa da
- b) Sarreraren egoeraren zenbatekoa 216.971.360,00 eurokoa da.

Ekitaldian zehar aldaketa batzuk egin dira aurrekontuan; hona hemen:

5. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS DE LA DIPUTACIÓN FORAL DE ALAVA

Los organismos Autónomos de la Diputación Foral de Álava son los siguientes:

- 1- Instituto Foral de Bienestar Social.
- 2- Instituto Foral de la Juventud.
- 3- Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava

5.1.- INSTITUTO FORAL DE BIENESTAR SOCIAL

El presupuesto del Instituto Foral de Bienestar Social del ejercicio 2020, es el siguiente:

- a) El estado de gastos, cuyo importe asciende a la cantidad de 216.971.360,00 €.
- b) El estado de ingresos por una cantidad de 216.971.360,00 €.

Este presupuesto a lo largo del ejercicio ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias, siendo éstas las siguientes:

BAIMENDUTAKO KREDITUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua / Presupuesto Inicial	216.971.360,00	Hasierako aurrekontua / Presupuesto Inicial	216.971.360,00
Gaikuntzak / Habilitaciones	78.180,50	Gaikuntzak / Habilitaciones	78.180,50
Baliogabetzeagatiko baja / Baja por Anulación	-290.130,00	Baliogabetzeagatiko baja / Baja por Anulación	-290.130,00
Gehikuntza transferentziak / Transferencias de Aumentos	0,00	Gehikuntza transferentziak / Transferencias de Aumentos	2.887.219,00
Gutxikuntza transferentziak / Transferencias de Disminución	0,00	Gutxikuntza transferentziak / Transferencias de Disminución	-2.887.219,00
Diru sarrerei lotutako gastuak / Gastos con Financiación Afectada	301.765,00	Diru sarrerei lotutako gastuak / Gastos con Financiación Afectada	301.765,00
GUZTIRA / TOTAL	217.061.175,50	GUZTIRA / TOTAL	217.061.175,50

Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak egin dituen **kreditu transferentzien** zenbatekoa guztira 2.887.219,00 eurokoa da; hona hemen kapituluka

El importe total de las **transferencias de crédito** llevadas a cabo por el Instituto Foral de Bienestar Social asciende a 2.887.219,00 €, siendo la



banatuta:

distribución de las mismas por capítulos la siguiente:

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIONES	GARBIA NETO
I	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
II	0,00	2.338.219,00	-2.338.219,00
III	0,00	0,00	0,00
IV	1.337.219,00	549.000,00	788.219,00
VI	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA / TOTAL	2.887.219,00	2.887.219,00	0,00

II. kapituluko kreditu fluxua I. eta IV. kapituluetara aldatu dela ikusi da.

Egindako kreditu transferentzien zenbateko osotik 389.000,00 euro zuzenketa teknikoei dagozkie.

Datu horiek 2019ko ekitaldikoekin alderatuz gero, ikus daiteke zenbatekoak antzekoak direla, 2019an egindako transferentzien zenbatekoa 3.106.207,59 € izan baitzen.

Gaikuntzei dagokienez, 379.945,50 euroko kopuruan egin dira, eta 371.765,00 € sarrerei lotutako gastuei dagozkie.

Gaikuntzarik garrantzitsuena 290.769,00 eurokoa izan da, "Gainerako ALH: Gizarte Larrialdietarako Laguntzak" partidan, Eusko Jaurlaritzak Arabako Lurralde Historikorako 2020ko Gizarte Larrialdietarako Laguntzetarako aurrekontu zuzkidura handitzea onartu duelako.

290.130,00 euroko **baliogabetze baja** partida hauei dagozkie:

- Ludio:Gizarte larrialdi-laguntzak / Ludio: Ayudas Emergencia Social 183.430,00
- Amurrio:Gizarte larrialdi-laguntzak / Amurrio: Ayudas Emergencia Social 106.700,00

Baja horren arrazoia da Ludioko eta Amurrioko udalek erabaki zutela Arabako Foru Aldundiari Larrialdietarako Laguntzen arloko eskumenak kudeatzeko emandako eskuordetzea amaitzea, eta, 2020ko urtarrilaren 1etik aurrera, udal horiek

Se observa un flujo de crédito del Capítulo II a los Capítulos I y IV.

Del importe total de transferencias de crédito realizadas, 389.000,00 € corresponden a correcciones técnicas.

Si comparamos estos datos con los del ejercicio 2019, observamos que el importe es similar, ya que en el ejercicio 2019 las transferencias realizadas ascendieron a 3.106.207,59 €.

En lo referente a habilitaciones, se han realizado por importe de 379.945,50 €, correspondiendo 301.765,00 € a Gastos con Financiación Afectada.

La habilitación más significativa ha ascendido a 290.769,00 €, en la partida "Resto T.H.A.: Prestación Ayudas Emergencia Social", como consecuencia de la aprobación por el Gobierno Vasco de un incremento de la dotación presupuestaria para las Ayudas de Emergencia Social de 2020 para el Territorio Histórico de Álava.

La **baja por anulación** por 290.130,00 € corresponde a las siguientes partidas:

El motivo de dicha baja es que los Ayuntamientos de Ludio y Amurrio decidieron finalizar la delegación de competencias en materia de Ayudas de Emergencia a favor de la Diputación Foral de Álava y, a partir del día 1 de enero de 2020, son dichos ayuntamientos los



kudeatzen dituztela laguntzak zuzenean Eusko Jaurlaritzarekin.

Baliogabetzeak eragindako bajen zenbateko orokorra 2019koa baino nabarmen txikiagoa da, 1.744.185,20 euro izan baitzen. Arrazoi nagusia da 2019an, Arabako Lurralde Historikoaren 2018ko Aurrekontuen luzapena 2019ko ekitaldian aplikatzeko irizpideak ezartzen zituen abenduaren 28ko 71/2018 Foru Dekretua aplikatuz, hainbat partidaren zuzkidura handitu zela Gizarte Ongizaterako Foru Erakundearen aurrekontuan. Ondoren, eta partida horietako batzuei dagokienez, Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak jakinarazi zuen itxierako gastu-aurreikuspenak aldatu egin zirela eta ekitaldiaren itxieran soberakinak zeudela, eta horregatik izapidetu ziren baliogabetzeagatiko bajak.

que gestionan las ayudas directamente con el Gobierno Vasco.

El importe global de las bajas por anulación es notablemente inferior a 2019, en el que ascendieron a 1.744.185,20 euros, y el motivo principal es que en 2019, en aplicación del Decreto Foral 71/2018, de 28 de diciembre, que establecía los criterios de aplicación de la prórroga de los Presupuestos del Territorio Histórico de Álava de 2018 durante el ejercicio 2019, en el presupuesto del Instituto Foral de Bienestar Social se incrementó la dotación de varias partidas. Posteriormente, y en relación a varias de esas partidas, el Instituto Foral de Bienestar Social comunicó que las previsiones de gasto al cierre se habían visto alteradas, presentando excedentes al cierre del ejercicio, motivo por el que se tramitaron las oportunas bajas por anulación.

5.2.- GAZTERIAREN FORU ERAKUNDEA

2020ko ekitaldian Gazteriaren Foru Erakundearen aurrekontua honako hau izan da:

- Gastuen egoera 6.488.120,00 eurokoa da
- Sarreren egoera 6.488.120,00 eurokoa da.

Aurrekontuan aldaketa batzuk gertatu dira:

5.2 INSTITUTO FORAL DE LA JUVENTUD

El presupuesto del Instituto Foral de la Juventud del ejercicio 2020, ha sido el siguiente:

- El estado de gastos por un importe de 6.488.120,00 €.
- El estado de ingresos, cuyo importe asciende a 6.488.120,00 €.

El presupuesto ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias:

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	6.488.120,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	6.488.120,00
Gaikuntzak Habilitaciones	80.000,00	Gaikuntzak Habilitaciones	80.000,00
Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	0,00	Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	0,00
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	0,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	173.679,20
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	0,00	Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	-173.679,20
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00
GUZTIRA	6.568.120,00	TOTAL	6.568.120,00



Gazteriaren Foru Erakundeak 173.679,20 euroko **kreditu transferentziak** onartu ditu, eta zenbateko osoa onartutako zuzenketa tekniko bati dagokio, gastua "Ikasgelak", "Arabazblai" eta "Hitz Kolpez" programetatik Gazteriaren Foru Erakundeak garatu beharreko gainerako jardueretatik bereizteko, Vital Fundazioak laguntza bat eman baitzuen programa horiek garatzeagatik sortutako defizita estaltzeko.

Programa horien aurrekontua gastuen aurrekontuaren 2. kapituluan dago.

2019an izapidetutako kreditu transferentziaren espedienteek 37.260,00 euro egin zuten.

Gaikuntzei dagokienez, 80.000,00 euroko gaikuntza bakarra egin da "A plana: Gazte Sentsibilizazio Kanpaina" partidan, Covid-19aren ondorioz Arabako Ekonomia Berreskuratzeko Planean aurreikusitako jardueren esparruan, "A plana " izenekoan, osasun errealitateaz kontzientziatzeko gazteentzat kanpaina bat egiteko.

Ekitaldi honetan ez da **baliogabetze bazarik** izan.

El Instituto Foral de la Juventud ha aprobado **transferencias de crédito** por importe de 173.679,20 €, correspondiendo la totalidad del importe a una corrección técnica aprobada al objeto de diferenciar el gasto de los programas denominados "Ikasgelak", "Arabazblai" y "Hitz Kolpez" del resto de actuaciones a desarrollar por el Instituto Foral de la Juventud, ya que Fundación Vital concedió una ayuda para cubrir el déficit generado por el desarrollo de los citados programas.

Los citados programas están presupuestados en el capítulo 2 del presupuesto de gastos.

En 2019 se tramitaron expedientes de transferencia de crédito por importe de 37.260,00 €.

En lo referente a **habilitaciones**, se ha realizado una única habilitación en la partida "*Plan A: Campaña de Sensibilización Joven*", por importe de 80.000,00 €, en el marco de actuaciones previstas en el Plan de Recuperación Económica de Álava por los efectos del Covid-19, "Plan Á", con el objeto de realizar una campaña de concienciación de la realidad sanitaria para los jóvenes.

Este ejercicio no se han tramitado **bajas por anulación**.



5.3.- ARABAKO FORU SUHILTZAILEAK - BOMBEROS FORALES DE ÁLAVA

Arabako Foru Suhiltzaileak erakunde autonomoaren aurrekontua honako hau izan da 2020ko ekitaldian:

- a) Gastuen egoera 13.949.230,00 eurokoa izan da.
- b) Sarreren egoera 13.949.230,00 eurokoa izan da.

Aurrekontuan aldaketa batzuk gertatu dira:

5.3 ARABAKO FORU SUHILTZAILEAK- BOMBEROS FORALES DE ÁLAVA

El presupuesto del Organismo Autónomo Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava del ejercicio 2020, ha sido el siguiente:

- a) El estado de gastos por un importe de 13.949.230,00 €.
- b) El estado de ingresos, cuyo importe asciende a 13.949.230,00 €.

El presupuesto ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias:

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	13.949.230,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	13.949.230,00
Gaikuntzak Habilitaciones	153.486,50	Gaikuntzak Habilitaciones	153.486,50
Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	0,00	Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	0,00
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	0,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	13.500,00
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	0,00	Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	-13.500,00
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00
GUZTIRA	14.102.716,50	TOTAL	14.102.716,50

Arabako Foru Suhiltzaileak erakunde autonomoak **kreditu transferentzien** espediente bakarra izapidetu du, guztira, 13.500,00 euroko zenbatekoan; hona hemen kapituluka izan duen banaketa:

El Organismo Autónomo Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava ha aprobado un único expediente de **transferencia de crédito**, por importe de 13.500,00 €, siendo su distribución por capítulos:

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIONES	GARBIA NETO
VI	13.500,00	13.500,00	0,00
GUZTIRA TOTAL	13.500,00	13.500,00	0,00

Azpimarratzekoa da 2019. urtean izapidetutako transferentzien espedienteek 334.070,00 euro egin

En el año 2019 se tramitaron expedientes de transferencia de crédito por importe de 334.070,00 €.



zutela.

Ez 2019an ez 2020an ez da zuzenketa teknikoko espedienterik izapidetu.

153.486,50 euroko **gaikuntza** "Suteen aurkako ekipoak" partidari dagokio.

Ni en 2020 ni en 2019 se tramitaron expedientes de corrección técnica.

La **habilitación** realizada por importe de 153.486,50 € corresponde a la partida "Equipos contra Incendios".



ONDORIOA

1) KREDITU TRANSFERENTZIAK

- a) Kapital eragiketen kredituak gutxitu dira, eta eragiketa arruntetarako kreditu bilakatu dira; hain zuzen, 5.721.459,68 euro transferitu dira.
- b) Kreditu transferentziei dagokienez, alde batera utzita zuzenketa teknikoek eragindakoak, handiagoak izan dira zenbatekoari begiratuta, baina txikiagoak espediente kopuruari dagokionez.

(Euroak, milakoetan) / (Miles €)

	2019	2020
Espedienteak Nº Expedientes	134	90
Zenbatekoak Importes	39.711,17	55.155,27

- c) Zuzenketa teknikoek dagokienez, txikiagoak izan dira bai zenbatekoari bai espediente kopuruari dagokionez.

CONCLUSIÓN

1) TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO

- a) Se disminuyen los créditos para operaciones de capital transformándose en crédito de operaciones corrientes, en concreto se transfiere 5.721.459,68 €.
- b) Respecto a las transferencias de crédito, excluidas las motivadas por correcciones técnicas, han sido superiores en importe, pero inferiores en número de expedientes.

- c) En cuanto a las correcciones técnicas, han sido inferiores tanto en importe como en número de expedientes.

(Euroak, milakoetan) / (Miles €)

	2019	2020
Espedienteak Nº Expedientes	22	9
Zenbatekoak Importes	6.978,80	3.669,64

- d) Kreditu Orokorrak gora egin du erabileran, 2019ko ekitaldiarekin alderatuta: 2019an 6.443.646,25 euroko mugimendua izan zen eta 2020an 20.309.243,73 eurokoa izan zen.

- d) El Crédito Global ha experimentado un incremento de su utilización respecto al ejercicio 2019, habiendo pasado de un movimiento de 6.443.646,25 € para el 2019 a 20.309.243,73 € para 2020.

Horren arrazoi nagusia da kreditu globalak aurrekontu aldaketa ugari izan dituela, Covid-19aren ondorioz Arabako Ekonomia Berreskuratzeko Planaren (A plana) eremuak osatzen dituzten finantza, zerga, aurrekontu eta sektore arloko 50 neurri koiunturalak abian jartzeko.

El motivo principal es que el Crédito Global ha sido origen de numerosas modificaciones presupuestarias al objeto de la puesta en marcha de varias de las 50 medidas de carácter coyuntural en materia financiera, fiscal, presupuestaria y sectorial que componen las áreas en que se estructura el Plan de Recuperación Económica de Álava por los efectos del Covid-19, "Plan Á".



2) KREDITU GAIKUNTZAK

GAIKUNTZA, KREDITU GEHIGARRI eta LOTUTAKO FINANTZAKETADUN GASTUEI dagokienez, honako hauek izan dira:

— FLG sarrerak / G.F.A. Ingresos	523.070,89
— FLG gastuak / G.F.A. Gastos	523.070,89
	0,00
— Sarreraren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	8.905.294,52
— Gastuaren gaikuntzak / Habilitaciones gastos	8.905.294,52
	0,00
Guztira / Total:	0,00
SALDOA / SALDO:	0,00

Kreditu gaikuntzak 8.905.294,52 €-koak izan dira 2020an, ekitaldian sortu diren gastu beharizan berrien ondorioz, jatorrizko aurrekontuari gastuen finantzaketan 8.905.294,52 € eta 523.070,89 €-ko finantzaketa erantsita.

2019ko kredituak guztira 44.389.320,75 eurokoak izan ziren eta lotutako finantzaketako gastuak, berriz, 1.333.028,39 eurokoak.

Alde horren arrazoi nagusia da 2019an zerga itunduen bidez aurreikusi baino gehiago bildu zela, eta horrek ekarri zuen gastua gehitzea erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidetan.

Horregatik guztiagatik, itxieran, aurrekontu doiketak egin behar izan ziren kreditu zabalgarrietan, hainbat aurrekontu aldaketaren bidez; besteak beste, 24.970.320,98 euroko kreditu gaikuntza bat “Ekarpen orokorra” partidan

2020an, ia gaikuntza guztiak (8.880.294,52 euro) 2019ko ekitaldi ekonomikoko diruzaintzako gerakina onartzearen ondorio dira. Bestalde, 2018ko diruzaintzako gerakina onartzearen ondoriozko gaikuntzak 2019an 3.847.817,34 eurokoak izan ziren.

2) HABILITACIONES DE CRÉDITO

Por lo que respecta a las HABILITACIONES Y CRÉDITOS ADICIONALES, y las relativas a GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA éstas han sido:

	€
— FLG sarrerak / G.F.A. Ingresos	523.070,89
— FLG gastuak / G.F.A. Gastos	523.070,89
	0,00
— Sarreraren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	8.905.294,52
— Gastuaren gaikuntzak / Habilitaciones gastos	8.905.294,52
	0,00
Guztira / Total:	0,00
SALDOA / SALDO:	0,00

Las habilitaciones de crédito han supuesto 8.905.294,52 € en 2020, originados con financiación añadida al presupuesto original, y 523.070,89 € de gasto en financiación afectada.

En 2019 dichos créditos fueron de 44.389.320,75 € y los gastos con financiación afectada de 1.333.028,39 €.

El principal motivo de esta diferencia es que en 2019 la recaudación de tributos concertados fue superior a la prevista, lo que supuso un incremento del gasto en las partidas que recogen los compromisos institucionales.

Por ello, al cierre, hubo que realizar diversos ajustes presupuestarios en los créditos ampliables, mediante modificaciones presupuestarias diferentes, entre ellas una habilitación de crédito de importe 24.970.320,98 € en la partida “Aportación General”.

En 2020, prácticamente la totalidad de las habilitaciones, 8.880.294,52 euros, son como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería del ejercicio económico 2019. Por su parte, en 2019 las habilitaciones como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería de 2018 ascendieron a 3.847.817,34 euros.



3) KONPROMISO KREDITUEN ALDAKETAK

2020. urtean, 13 konpromiso kreditu sortu dira. 2019an 37 konpromiso kreditu sortu ziren.

34 kreditu birbanaketa egin dira konpromiso kredituen eta/edo alde zuretik agindutako kredituen urterokoen artean, helburutzat hartuta aurrekontu esleipena egokitzea haien betearazte erritmora. 2019an 38 kreditu birbanaketa egin ziren.

Konpromiso kredituen transferentziak, oro har, sail bereko kredituen artean egiten dira, sortu diren premia berriei egokitze aldera. 7 egin dira 2020an, eta 15 egin ziren 2019an.

4) ADMINISTRAZIOKO ERAKUNDE AUTONOMOAK

Gizarte Ongizaterako Foru Erakunde, kreditu transferentziei dagokienez, II. kapitulutik I. eta IV. kapituluetara arteko kreditu fluxua ikus daiteke.

Transferentziei dagokienez, 2.887.219,00 euroko zenbatekoa gaitu da. Ez dago zuzenketa teknikorik egindako kreditu transferentzien guztirako zenbatekoan.

Gaikuntzei dagokienez, 379.945,50 euroko kopuruan egin dira, eta 301.765,00 € sarrerei lotutako gastuei dagozkie.

Bidenabar, baliogabetzearen ondoriozko bajak onartu dira, 290.130,00 euroko kopuruan.

Gazteriaren Foru Erakunde, kreditu transferentziei dagokienez, kreditu fluxua antzeman da IV. kapitulutik II. kapitulura.

Gaikuntzak egin dira guztira 80.000,00 eurotan.

Bidenabar, ez da baliogabetze bajarik izan.

Arabako Foru Suhiltzaileak foru erakunde autonomoan, kreditu transferentziei dagokienez, kreditu fluxua antzeman da I. kapitulutik II. eta VI.

3) MODIFICACIONES DE LOS CRÉDITOS DE COMPROMISO

Durante el ejercicio 2020 se han creado 13 créditos de compromiso. En 2019 se crearon 37 créditos de compromiso.

Se han realizado 34 redistribuciones de crédito entre las distintas anualidades de los créditos de compromiso y/o créditos comprometidos anteriormente, con el objeto de ajustar la consignación presupuestaria al ritmo de ejecución de los mismos. En 2019 realizaron 38 redistribuciones de crédito.

Las transferencias de créditos de compromiso se producen generalmente entre créditos del mismo departamento, de cara a ajustar las anualidades a las nuevas necesidades surgidas, habiéndose realizado 7 en 2020 frente a las 15 de 2019.

4) ORGANISMOS AUTÓNOMOS ADMINISTRATIVOS

En el Instituto Foral de Bienestar Social, en lo que respecta a transferencias de crédito, se observa un flujo de crédito del Capítulo II a los Capítulos I y IV.

En lo referente a las transferencias, se han realizado por importe de 2.887.219,00 €, de los cuales 389.000,00 € corresponden a correcciones técnicas.

En lo referente a habilitaciones, se han realizado por importe de 379.945,50 €, correspondiendo 301.765,00 € a Gastos con Financiación Afectada.

Asimismo, se han aprobado bajas por anulación por importe de 290.130,00 €.

En el Instituto Foral de Juventud, en lo que respecta a transferencias de crédito, se observa un único movimiento correspondiente a una corrección técnica en el capítulo II.

Se han realizado habilitaciones por importe total de 80.000,00 €.

Asimismo, no se han realizado bajas por anulación.

En el Organismo Autónomo Foral Arabako Foru Suhiltzaileak - Bomberos Forales de Álava, en lo que respecta a transferencias de crédito, se observa que no



kapituluetara.

Ekitaldi honetan ez da zuzenketa teknikorik izapidetu.

153.486,50 euroko kreditu gaikuntza egin da "Suteen aurkako ekipoak" partidan

ha habido flujos de crédito entre capítulos.

En el presente ejercicio no se han tramitado correcciones técnicas.

Se ha realizado una habilitación de crédito por un importe de 153.486,50 € en la partida "Equipos contra Incendios".



AURKIBIDEA / INDICE

0. SARRERA	1
0. INTRODUCCIÓN.....	1
1. AURREKONTU ALDAKETAK KAPITULUKA	6
1. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULOS	6
2. AURREKONTU ALDAKETAK SAILEZ SAIL	18
2. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR DEPARTAMENTOS.....	18
3. KREDITU OROKORRAREN PROGRAMAKO KREDITU TRANSFERENTZIAK.....	27
3. ANÁLISIS DE LAS TRANSFERENCIAS DE CRÉDITOS DEL PROGRAMA DEL CRÉDITO GLOBAL.....	27
4. KONPROMISO KREDITUEN ALDAKETEN ANALISIA / LEHENAGO KONPROMETITUTAKO KREDITUAK	32
4. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITOS DE COMPROMISO / CRÉDITOS COMPROMETIDOS ANTERIORMENTE	32
5. ARABAKO FORU ALDUNDIAREN ERAKUNDE AUTONOMOEN AURREKONTU ALDAKETAK	45
5. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS DE LA DIPUTACIÓN FORAL DE ALAVA	45
ONDORIOA	51
CONCLUSIÓN	51