

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Programa: 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

SAILAREN MEMORIA

MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

I. MEMORIA

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak esleituta dituen funtzioetatik ateratzen diren aurrekontu inplikazioak jasotzen dira programa honetan, inplikazio horiek, gaiaren berezitasuna dela kausa, programa berezirik ez dutenean. Hala ere, programa honi, Zuzendaritza osoan erabiltzen diren giza eta gauza baliabideak esleitzen zaizkio. Giza baliabideei dagokienez, Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan 48 pertsona ari dira lanean, kategoria hauetan:

- Goi mailako 29 teknikari (zerbitzu buruak barne).
- 19 administrari eta administrari laguntzaile.

Programa honen helburuak orain likidatzen diren aurrekontuak onetsi zirenean ezarri ziren. Helburu horiek lerrokaturik daude Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak ISO 9001:2015 arauaren esparruan gauzatzen duen kudeaketarako ezarritako dauzkan helburuekiko koherentziaz.

ISO 9001:2015 arauaren bertsio berriak helburuak era estrategikoagoan zehaztea ekarri du, inguruaren analisia eta gure jardueran interesa duten alderdien azterketa eginda, eta, hala, ekintza estrategikoak ezarri ahal izango dira epe ertain batera (gure kasuan, 2020-2021ean).

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

- Arabako foru sektore publikoa eratzen duten erakundeen egitate ekonomiko guztien kontrola. Kontrolatzat indarrean dauden xedapenek ezarritakoa hartzen da, eta Administrazioaren barruan foru sozietate publikoak, foru fundazioak

I. MEMORIA

En este programa se recogen las implicaciones presupuestarias que se derivan de la realización de las funciones que tiene atribuidas la Dirección de Finanzas y Presupuestos y que no tengan un programa específico en razón de la peculiaridad de la materia, si bien a este programa se asignan los medios humanos y materiales que se utilizan en la totalidad de la Dirección. En referencia especial a los medios humanos, es importante destacar que la Dirección de Finanzas y Presupuestos cuenta con una plantilla en la que trabajan 48 personas que se dividen en las siguientes categorías:

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

Los objetivos del presente programa son los que se establecieron al tiempo de aprobarse los presupuestos que ahora se liquidan. Esos objetivos están alineados, de forma coherente con los objetivos que la Dirección de Finanzas y Presupuestos tiene establecidos para la gestión que realiza en el marco de la Norma ISO 9001:2015.

La Norma ISO 9001:2015 ha supuesto una nueva forma de fijar los objetivos de una manera más estratégica con un análisis del entorno y con un examen de las partes interesadas en nuestra actividad de manera que se puedan establecer acciones estratégicas a medio plazo (en este caso en el horizonte 2020 -2021).

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

- Control de todos los hechos económicos en las instituciones que forman el sector público foral de Álava, incluyendo en su ámbito las Sociedades Públicas Forales, Fundaciones Forales y los Organismos Autónomos Forales, tal y como se

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

eta foru erakunde autonomoak sartzen dira. Kontrola aurretiaz zein a posteriori egiten da auditoretza tekniken bitartez.

- Aurrekontuen aurreproiektuak prestatzea eta ekitaldian zehar indarreko aurrekontu taldekatzean egiten diren aldaketak kudeatzea.
- Gertaera ekonomiko guztiak erregistratzea eta kontabilizatzea, Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistemaren bidez.
- Arabako Foru Aldundiaren finantza eta ondare politika ezartzea eta betearaztea, dauden baliabideen bitartez, arauen proposamenak eta abar eginez.
- Bestalde, programa honetan diru sarrera batzuk esleitu dira, gehienbat, aurrekontu kontabilitatearen arloko kontuengatik eta zorpetzearengatik, eta, horrela, alderdi honetatik aurreikusitakoa bete da.

Bestalde, jardunak agintaldi honetako helburu estrategikoak islatzen ditu, eta haiek izan ziren kontuan 2020ko aurrekontua egiteko. Horra horiek geroago aipatuko dira eta horra horien inguruan hezurramitzen da zuzendaritzaren ohiko jarduna.

Hona hemen helburu horiek:

- Zerga betebeharrak betetzea erraztea
- Indarreko araudia betetzen ez duten zergadunen zerga iruzurra jazartzea.
- Zerikusia duten gainerako erakundeekin batera, Eusko Jaurlaritzari egin beharreko ekarpenei buruzko beste lege bat egitea.
- Batzar Nagusiei proposatzea Arabako Lurralde Historikoak behar dituen urteko aurrekontuak.

Egiaztatzea dagoenez, horietako bik harreman zuzena dute Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren eginkizun direnekin.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

establece en las disposiciones en vigor. Este control se realiza con carácter previo o a posteriori mediante técnicas de auditoría.

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

Por otro lado, la actividad refleja los objetivos estratégicos de esta legislatura que son los que presidieron la elaboración del presupuesto para 2020 al que luego se hace referencia y respecto a los cuales se alinea también la actividad habitual de la Dirección

Estos objetivos son:

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

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

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA

Txosten honi egin beharreko berrikuspenari dagokionez, Zuzendaritzaren jarduna osotara kontuan hartzeko moduan egingo da. Horretarako, jarduketa arloka banatuko ditugu jardun horiek, eta zehazki, lau arlori ekingo diegu:

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

1.- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren arloa.-

Aurrekontuen arloko irizpideak eta lehenetsunak ezarri ziren eta, haietan oinarrituta, 2021erako aurrekontuaren aurreproiektua, gerora Arabako Batzar Nagusiek onetsi zutena, prestatu zen eta Diputatuen Kontseiluari aurkeztu zitzaion.

Halaber, eta lehenago aipatu den bezala, Zuzendaritzaren eremuan 2020rako ezarritako helburuak, gainerako arloetan izan den eragina gorabehera, bat datoz kalitatearen kudeaketarako ISO 9001:2015 Arauari atxikitako kudeaketa aintzat hartuta ekitaldi horretarako ezarritako helburuekin.

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

Hain zuzen ere, honako hauek nabarmendu behar dira berariaz:

- Zuzendaritzaren politikaren definizioa berrikusi da, Sailaren politikaren esparruaren barruan Helburuak eta adierazleak zehaztu dira haren jarraipena egiteko, eta lana bideratu da hura lortzeko.
- Alde horretatik, kudeaketako barne auditoretza bat egin da sistemaren funtzionamendua

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS

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

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

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

A través de la fijación de criterios y prioridades, en materia presupuestaria se elaboró y se propuso al Consejo de Diputados un Anteproyecto de Presupuestos para 2021 que, finalmente fue aprobado por las Juntas Generales de Álava.

Asimismo, tal y como se ha mencionado anteriormente, los objetivos para 2020 en el ámbito de la Dirección, sin perjuicio de la incidencia que se haya producido en las demás áreas específicas, han sido coherentes con los objetivos que se fijaron para el citado ejercicio en base a la gestión realizada en el marco de la Norma ISO 9001:2015 de gestión de calidad.

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

Concretamente cabe destacar de forma expresa lo siguiente:

- Se ha revisado la definición de la política de la Dirección en el marco de la del Departamento. Se han definido objetivos e indicadores para su seguimiento y se ha orientado el trabajo para su consecución.
- En este sentido se ha realizado una auditoría interna de gestión con el fin de controlar el

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

kontrolatzeko, eta gainditu egin da ziurtopena berritzeari begira AENORek egindako berrikuspena, beste hiru urtez mantenduz.

- Bestalde, lanaren jardun normala kontrolatzeko hainbat magnitude ere zehaztu dira. Magnitude horiei kudeaketa adierazle esaten diegu; haiei ere etengabeko jarraipena aplikatu diegu.
- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan lan egiten duten pertsonentzako trebakuntza beharrianak antzeman dira, beren lanean txertatu ahal izateko teknologia, lege eta kudeaketa arloko lanabesen ezagutza ahalik eta eguneratuena eta egokiena. Plana prestatzeko, langileek eurek azaldutako trebakuntza beharrianak hartu dira aintzat. Plana egiaz nola gauzatu den aztertu da eta, bete ezin izan den kasuetan, alternatibak proposatu dira.

2020an ere informazioa eman da Arabako ekonomiaren unean uneko eboluzioari buruz, eta informazio hori gizarte osoari eman zaio jakitera, xehetasunez eta ordenatuki. Zabalkundea www.araba.eus web orriaren bidez egin da.

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

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren jardun aipagarri bat da ekonomia eta finantza informazioa prestatu dutela. Informazio hori Arabako Foru Aldundiaren Gobernu Irekiaren Atarian (irekia.araba.eus) argitaratu da eta eguneraturik egoten da.

Aurreko guztia gehitu behar zaio Diputatuen Kontseiluak 2016ko otsailaren 9an onetsi zuen sailaren egiturari buruzko dekretuan Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren zerbitzuei ematen dizkien eskumenak egikaritzeak dakarren eguneroko jardun normalari.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

funcionamiento del Sistema, y se ha superado la revisión por parte de AENOR de cara al mantenimiento de la certificación por tres años más.

- Por otra parte, también se han definido una serie de magnitudes que sirven para controlar el normal desarrollo del trabajo. A estas magnitudes las hemos denominado indicadores de gestión que también han sido objeto de seguimiento continuo.
- Se han detectado las necesidades de formación para las personas que trabajan en la Dirección de Finanzas y Presupuestos con el fin de que incorporen a su trabajo un conocimiento lo más actualizado y acorde posible de las herramientas, tanto tecnológicas como legales y de gestión. Esto ha sido confeccionado tras recoger las necesidades formativas que esas personas han expresado. La ejecución real de este plan ha sido analizada y en los casos en que no ha podido cumplirse se han propuesto alternativas.

Durante 2020 se ha continuado suministrando información sobre la evolución coyuntural de la economía alavesa y transmitiendo esta información al conjunto de la sociedad de forma detallada y ordenada. La difusión se realiza a través la página www.araba.eus.

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

Un aspecto destacable de la actividad de la Dirección de Finanzas y Presupuestos lo constituye la elaboración de la información de carácter económico – financiero que se ha publicado en el Portal de Gobierno Abierto de la Diputación Foral de Álava irekia.araba.eus y que se mantiene actualizada.

Todo lo anterior añadido al trabajo normal y diario que implica el ejercicio efectivo de las competencias asignadas a los distintos Servicios de la Dirección de Finanzas y Presupuestos en el Decreto de Estructura del Departamento aprobado por el Consejo de Diputados el 9 de febrero de 2016.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

2.- Kontabilitate arloa.

Orain arte, aurrekontuen eta aurrekontuz kanpoko eragiketen egikaritzearen fiskalizazioa eta kontabilitate erregistroa egin da, bai eta ondare kontabilitatea ere. Horren eraginez, erabaki organoentzako eta interesaturik dauden gainerako hirugarrenentzako txostenak egin dira, finantza eta ekonomia arlokoak.

Herri Kontuen Euskal Epaitegian lankidetzan jardun da 2019ko Kontu Orokorraren fiskalizazioan eta 2018ko kontu orokorraren txostena jaso da, haren zirriborroari ustez egokiak ziren alegazioak egin ondoren.

2018ko txosten horrek bereziki gogobetegarria izaten jarraitzen du, kontuei buruzko iritzia garbia izan baita, eta legezketasunari buruzko iritzia funtsezko gaiei eragiten ez dieten bi salbuespen baino ez ditu izan. Haietako bat jadanik antzemanda zeukaten Aldundiaren fiskalizazio organoek.

Alde horretatik, kontabilitate erregistroa eman zaie tratamendu hori jaso dezaketen eragiketa guztiei. Honako jarduera hauek egin dira:

2.- Área de Contabilidad.

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

Se ha colaborado con el Tribunal Vasco de Cuentas Públicas en la fiscalización de la Cuenta General de 2019 y se ha recibido el informe de la cuenta general de 2018 a cuyo borrador se habían realizado las alegaciones que se entendían procedentes.

El citado informe de 2018 continúa siendo especialmente satisfactorio ya que la opinión sobre las cuentas ha sido limpia y la opinión sobre la legalidad ha tenido solamente dos salvedades que no afectan a cuestiones fundamentales, de las cuales una ya había sido detectada por los órganos de fiscalización de la propia Diputación.

En este sentido se ha dado registro contable a todas las operaciones susceptibles de este tratamiento, efectuándose las siguientes actuaciones:

1- Esku hartutako agiriak / Documentos Intervenido	28.376
2- Kontabilitatearen aldetik fiskalizatuta dauden agiriak / Documentos Fiscalizados Contablemente	98.542
3- Aurrekontu aldaketak agiriak / Documentos Modificaciones Presupuestarias	809
4- Aurrekontuz kanporo eragiketak / Operaciones Extrapresupuestarias	39.528
5- Ordainketa kopurua / Número de Pagos	54.530
6- Hirugarrenekin egindako jarduketak / Actuaciones con Terceros	5.331
8- Kontratu erregistroa / Registro de Contratos	136
9- Faktura erregistroa / Registro de Facturas	11.103

Egindako ordainketen zenbatekoa 2.570,21 milioi euro izan da.

Txosten hauek egin dira:

- Hilean behin eta Eusko Jaurlaritzarentzat, itundutako zergen bilketari buruzko informazioa.

El volumen económico de pagos realizados asciende a 2.570,21 millones de euros.

Se han emitido los siguientes informes:

- Con carácter mensual, con destino al Gobierno Vasco, información de recaudación tributos concertados.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

- Hiru hilerik behin eta Eusko Jaurlaritzarentzat, BEZaren eta zerga berezien bilketari buruzko informazioa.
- Noizean behin:
 - Arabako Batzar Nagusientzako informazioa.
 - Saldo egiaztapenaren gaineko txostenak auditorientzat.
 - Saldoen ziurtagiriak, eta abar.
- Egunero eta Finantza eta Aurrekontu zuzendariarentzat, aurrekontu eta finantza informazioa.

Hilean behin eta Finantza eta Aurrekontu zuzendariarentzat, aurrekontu, ondare eta finantza informazioa.

3.- Aurrekontu arloa.

Arlo honetan, ekintzarik garrantzitsuena izan da Arabako Lurralde Historikoaren foru sektore publikoa osatzen duten erakundeen 2021erako aurrekontu orokorren aurreproiektua egitea.

Horri dagokionez, hauexek dira jarduera nagusiak:

Aurreproiektu hori egiteko jarraibide tekniko eta ekonomikoak definitu eta onestea.

Aholkularitza teknikoa eta laguntza ematea sailei, haien diru sarrera eta gastu egoeren aurreproiektua egitean sortzen diren arazoak konpontzeko.

Sailei buruzko informazioa araztu eta integratzea.

Hainbat ikerketa eta txosten egin dira aurrekontua prestatu baino lehen, bai eta haren eboluzioari buruzkoak ere.

Gainera, laguntza eman da aplikazio informatikoa hobetu eta egokitzean, bai aurrekontua egiteari dagokionez baita aurrekontu aldatetei dagokienez ere.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

- Con carácter trimestral, con destino al Gobierno Vasco, información de recaudación IVA e Impuestos Especiales.
- De carácter esporádico:
 - Información a Juntas Generales del THA.
 - Informes de confirmación de saldos para auditorías.
 - Certificados de saldos, etc.
- De carácter diario, con destino al Director de Finanzas y Presupuestos, información presupuestaria y financiera.

Con carácter mensual, con destino al Director de Finanzas y Presupuestos, información presupuestaria, patrimonial y financiera.

3.- Área de Presupuestos.

En esta área, y como acción más importante, cabe destacar la elaboración del Anteproyecto de Presupuestos Generales para el año 2021 de los entes integrantes del sector Público Foral del Territorio Histórico de Álava.

En relación a este punto, destacan como actividades principales las siguientes:

Definición y aprobación de las directrices técnicas y económicas para la elaboración del citado anteproyecto.

Asesoramiento técnico y asistencia a los Departamentos para solventar los problemas que les surjan en la confección del anteproyecto de estados de ingresos y gastos de su respectivo departamento

Depuración e integración de la información relativa a los distintos departamentos.

Asimismo, se han realizado diversos estudios e informes previos a la elaboración del presupuesto, así como relativos a su evolución.

Además, se ha colaborado en la mejora y adecuación de la aplicación informática tanto en lo que respecta a la elaboración del presupuesto como en lo relativo a las modificaciones presupuestarias.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

Programa: 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Arabako Foru Aldundiaren aurrekontuari dagokionez, 2020an, aurrekontuaren aldaketei buruzko espediente hauek izapidetu dira:

- Transferentziak: 90 espediente ebatzi dira, guztira 55.155.272,72 euroko zenbatekoaz.
- Zuzenketa teknikoak: 9 espediente onetsi dira, guztira 3.669.639,50 euroko zenbatekoaz, uneko aurrekontuan, eta 4.037.257,92 euroko zenbatekoaz, datozen urterokoetan.
- Gaikuntzak: 10 espediente onetsi dira, zeinak 9.428.365,41 euroan handitu baitute uneko aurrekontua, eta 433.898,93 euroan datozen urterokoak.
- Deuseztatze bajak: 4 espediente onetsi dira, zeinak 280.689,90 euroko minorazioa eragin baitu uneko aurrekontuan, eta 1.411.052,64 eurokoa datozen urterokoetan.
- Konpromiso kredituak sortu eta/edo aldatzea: 12 konpromiso kreditu sortu dira eta konpromiso kredituak aldatzeko 30 espediente onetsi dira.

Horren ondorioz, hona hemen gastu eta diru sarreren egoeretan izandako aldakuntza:

GASTUAK / GASTOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	10.231,35				10.231,35
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	-18.563.469,90	8.885.558,35			-9.677.911,55
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	688.200,00				688.200,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	8.324.396,50				8.324.396,50
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA. / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	326.027,52	58.000,00			384.027,52
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	-105.906,81			-194.340,00	-300.246,81

En lo que respecta al presupuesto de la Diputación Foral de Álava, durante 2020 se han tramitado los siguientes expedientes de modificaciones presupuestarias:

- Transferencias: 90 expedientes resueltos, por importe total de 55.155.272,72 €
- Correcciones técnicas: Se han aprobado 9 expedientes, por un importe total de 3.669.639,50 € en el presupuesto corriente y de 4.037.257,92 € en las anualidades futuras.
- Habilitaciones: Se han aprobado 10 expedientes, que han supuesto un aumento del presupuesto corriente de 9.428.365,41 € y de 433.898,93 € en las anualidades futuras.
- Bajas por anulación: Se han aprobado 4 expedientes, que han implicado una minoración del presupuesto corriente de 280.689,90 € y de 1.411.052,64 € en las anualidades futuras.
- Creación y/o modificación de créditos de compromiso: se han creado 12 créditos de compromiso y se han aprobado 30 expedientes de modificación de créditos de compromiso.

Como consecuencia de ello, la variación experimentada en los estados de gastos e ingresos es la siguiente:

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Programa: 23 FINANTZA ETA AURREKONTU ZUZENDARITZA

Programa: 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNA / INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	2.080.032,95				2.080.032,95
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	-356.484,08	484.807,06		-86.349,90	41.973,08
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	971.500,00				971.500,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	2.267.565,39				2.267.565,39
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	4.357.907,08				4.357.907,08
GUZTIRA TOTAL	0,00	9.428.365,41	0,00	-280.689,90	9.147.675,51

SARRERAK / INGRESOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	INKORPORAZIOAK INCORPORACIONES	FLG GFA	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL						
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL				5.263,83		5.263,83
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	-18.877.750,00					-18.877.750,00
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 AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNA / INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO				484.807,06	-86.349,90	398.457,16
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE						
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES						
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	18.877.750,00	8.880.294,52	18.027.878,55			45.785.923,07
GUZTIRA TOTAL	0,00	8.905.294,52	18.027.878,55	523.070,89	-280.689,90	27.175.554,06

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

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

Erakunde autonomoi dagokienez, haien aurrekontuetan ere hainbat aurrekontu aldaketa egon da ekitaldian zehar, baina gutxiago eta diru kopuru txikiagoan.

Halaber, premiak eta soberakinak atzematean lan egin da, baliabideak birbanatzeko, eta Kreditu Orokorraren birbanaketa kudeatu da, sailen programetan sortutako behar berrien arabera.

Gainera, foru aldundiek eta Eusko Jaurlaritzak onetsitako aurrekontuen jarraipena egin da; bai eta likidazio onetsiena ere, eta hainbat azterlan egin dira horren inguruan.

4.- Kontrol eta Auditoretza arloa.

Arlo honi dagokionez, 23.00 programa bete da, beharrezkoak ziren esku hartzeekin, kasu bakoitzean araudiak xedatzen dituen kontrolak modu eraginkorrean egiteko.

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak, bere eskumenak egikaritzuz, erakunde autonomoen, partzuergoen, sozietate publikoen eta foru fundazioen kontrola gainbegiratu du, Auditoretza Planean aurreikusitakoa betetzeko.

2020ko ekitaldian, auditoretza txosten hauek egin dira:

1.- ERREGULARTASUN AUDITORETZAK

- Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea.
- Gazteriaren Foru Erakundea.
- Arabako Foru Suhiltzaileak
- Urbide Arabako Ur Partzuergoa
- Arabako Kalkulugunea SA
- Araba Garapen Agentzia SAU
- Arabako Kultura Ondare Eraikia Kudeatzeko Sozietate Anonimoa "Arabarri" SA

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

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

En lo que respecta a los Organismos Autónomos, sus presupuestos también han experimentado una serie de modificaciones presupuestarias a lo largo del ejercicio, pero en menor cuantía e importe.

También se ha trabajado en la detección de necesidades y sobrantes, para efectuar las correspondientes redistribuciones de recursos, y se ha gestionado la distribución del Crédito Global en función de las nuevas necesidades surgidas en programas de los diferentes Departamentos.

Además, se ha realizado el seguimiento de los presupuestos aprobados por las Diputaciones Forales y por el Gobierno Vasco, así como de las liquidaciones aprobadas, y se han elaborado diversos estudios en relación a ello.

4.- Área de Control y Auditoría.

Los objetivos del programa 23.00 en lo referido a esta materia se ha cumplido mediante la realización de las intervenciones necesarias para ejercer de una forma efectiva los controles previstos en la normativa de aplicación en cada caso.

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

Durante el ejercicio 2020 se han realizado los siguientes informes de auditoría:

1.- AUDITORIAS DE REGULARIDAD

- Instituto Foral de Bienestar Social.
- Instituto Foral de la Juventud.
- Bomberos Forales de Álava
- Consorcio de Aguas de Álava
- Centro de Cálculo de Álava, S.A.
- Álava Agencia de Desarrollo, S.A.U.
- Sociedad Anónima de Gestión del Patrimonio Cultural Edificado de Álava "Arabarri", S.A.

2020KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

Saila: 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA
AURREKONTUAK

Programa: 23 FINANTZA ETA AURREKONTU
ZUZENDARITZA

(likidazioan)

- Naturgolf SA
 - INDESA 2010 SL
 - Kirolaraba Fundazioa
 - Añanako Gatz Harana Fundazioa
 - Santa Maria Katedrala Fundazioa
 - ARTIUM Fundazioa
- 2.- FINANTZA-KONTROLEKO
AUDITORETZAK:
- Arabako Gimnastika Federazioa
 - Arabako Taekwondo Federazioa
 - Arabako Squash Federazioa
 - Arabako Piraguismo Federazioa

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2020

Departamento: 20 HACIENDA, FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

Programa: 23 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y
PRESUPUESTOS

(en liquidación)

- Naturgolf, S.A.
 - INDESA 2010, S.L.
 - Fundación Kirolaraba Fundazioa.
 - Fundación Valle Salado de Añana.
 - Fundación Catedral Santa Maria.
 - Fundación ARTIUM
- 2.- AUDITORIAS DE CONTROL FINANCIERO:
- Federación Alavesa de Gimnasia
 - Federación Alavesa de Taekwon-do
 - Federación Alavesa de Squash
 - Federación Alavesa de Piraguismo