

**2022KO EKITALDIKO AURREKONTU
ALDAKETEN AZTERKETA**

**ANÁLISIS MODIFICACIONES
PRESUPUESTARIAS PRESUPUESTO 2022**

0. SARRERA

Hauxe da Arabako Foru Aldundiaren 2022ko ekitaldiko Aurrekontua:

- Gastuen egoeraren zenbatekoa 2.785.366.956,00 eurokoa da guztira.
- Sarreraren egoera, zenbatekoa 2.785.366.956,00 eurokoa da.

Aurrekontu hau hainbat aldiz aldatu da ekitaldian zehar, eta ondorioz **AZKEN AURREKONTUA 2.945.664.471,73** eurokoa izan da sarreretan eta gastuetan.

0. INTRODUCCIÓN

El Presupuesto de la Diputación Foral de Álava para el ejercicio 2022 ascendió a:

- El Estado de Gastos, cuyo importe totaliza la cantidad de 2.785.366.956,00 €
- El Estado de Ingresos por una cantidad de 2.785.366.956,00 €

Este presupuesto a lo largo del ejercicio ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias, llegando a un **PRESUPUESTO FINAL de 2.945.664.471,73** € tanto en gastos como en ingresos.

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS 21.1			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	2.785.366.956,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	2.785.366.956,00
Gaikuntzak Habilitaciones	139.311.027,13	Gaikuntzak Habilitaciones	139.311.027,13
Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	-556.521,80	Baliogabetzeagatiko baja Baja por Anulación	-556.521,80
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	15.277.037,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	65.460.193,74
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	-15.277.037,00	Transferentziak Txikitzeak Transferencias Disminuciones	-65.460.193,74
Erantsiak Incorporados	17.834.959,74	Erantsiak Incorporados	17.834.959,74
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	3.708.050,66	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	3.708.050,66
GUZTIRA / TOTAL	2.945.664.471,73	GUZTIRA / TOTAL	2.945.664.471,73



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

	€
- Gastuen eransketa / Incorporación de Gastos	17.834.959,74
- Sarreraren eransketa / Incorporación de Ingresos	17.834.959,74
	0,00
- Gastuak baliogabetzeagatik baja / Baja Anulación Gastos	556.521,80
- Sarrerak baliogabetzeagatik baja / Baja Anulación Ingresos	556.521,80
	0,00
Guztira / Total:	0,00

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

	€
- FLG sarrerak / G.F.A. Ingresos	3.708.050,66
- FLG gastuak / G.F.A. Gastos	3.708.050,66
	0,00
- Sarreraren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	139.311.027,13
- Gastu gaikuntzak / Habilitaciones gastos	139.311.027,13
	0,00
Guztira / Total:	0,00

SALDOA / SALDO: **0,00**

Kreditu gaikuntzek 139.311.027,13 euro ekarri dituzte 2022. urtean, hasierako aurrekontuari gehituta finantzatu dira. Beste alde batetik, lotutako finantzaketako gastuak 3.708.050,66 euro izan dira.

2021ean kredituak guztira 306.487.048,81 eurokoak izan ziren eta lotutako finantzaketako gastuak, berriz, 1.266.068,12 eurokoak.

Alde horren arrazoi nagusia da kreditu zabalgarrien aurrekontu doikuntzak egin direla, tributu itunduen dirubilketa handiagoaren ondorioz.

Nola 2021ean hala 2022an, tributu itunduen bidez aurreikusi baino dirubilketa handiagoa egin zen, eta horrek ekarri zuen gastua gehitzea erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidetan.

Horregatik guztiagatik, itxieran, aurrekontu doiketak egin behar izan ziren kreditu zabalgarrietan, hainbat

Por lo que respecta a la **INCORPORACIÓN y BAJA POR ANULACIÓN de créditos**, éstas han sido las siguientes:

	€
- Gastuen eransketa / Incorporación de Gastos	17.834.959,74
- Sarreraren eransketa / Incorporación de Ingresos	17.834.959,74
	0,00
- Gastuak baliogabetzeagatik baja / Baja Anulación Gastos	556.521,80
- Sarrerak baliogabetzeagatik baja / Baja Anulación Ingresos	556.521,80
	0,00
Guztira / Total:	0,00

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	3.708.050,66
- FLG gastuak / G.F.A. Gastos	3.708.050,66
	0,00
- Sarreraren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	139.311.027,13
- Gastu gaikuntzak / Habilitaciones gastos	139.311.027,13
	0,00
Guztira / Total:	0,00

SALDOA / SALDO: **0,00**

Las habilitaciones de crédito han supuesto 139.311.027,13 € en 2022, originados con financiación añadida al presupuesto original, y 3.708.050,66 € de gasto en financiación afectada.

En 2021 dichos créditos fueron de 306.487.048,81 € y los gastos con financiación afectada de 1.266.068,12 €

El principal motivo de esta diferencia radica en los ajustes presupuestarios en los créditos ampliables como consecuencia de una mayor recaudación de tributos concertados.

Tanto en 2021 como en 2022 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



aurrekontu aldaketaren bidez; besteak beste, 104.881.375,00 euroko kreditu gaitze bat 2022an; aldiz, 2021ean, 256.255.308,03 eurokoa egin zen.

Kreditu zabalgarriei buruz 2022an egindako gaitzea 8.749.566,00 eurokoa izan zen "TEFFF - Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsa" partidan, 61.727.783,00 eurokoa "Ekarpen orokorra" partidan, eta 34.404.026,00 eurokoa "Ekarpen espezifikoak" partidan.

Bestalde, 2021ean gaitutako 256.255.308,03 euroetatik, 198.631.984,00 euro «Ekarpen orokorra» partidan sartu ziren, 27.808.310,03 euro «Estatuarentzako kupoa» partidan eta 29.815.014,00 euro «TE-TEFFF Finantzaketarako Foru Funtsa» partidan.

Gainera, 2021ean, 30.401.808,00 euro gaitu ziren Herri Dirubideen Euskal Kontseiluaren 2021eko abenduaren 28ko Erabakiaren ondorioz, zeinaren bidez erakunde erkideen eta lurralde historikoen artean banatzen baita Estatuko Administrazioetik autonomia erkidegoentzako eta Ceuta eta Melilla hirientzako baliabideen zuzkidura gehigarri gisa jasotako zenbatekoa, 2021erako Estatuko Aurrekontu Orokorreari buruzko abenduaren 30eko 11/2020 Legeak 117. artikuluan xedatua.

Azkenik, 2022an, 34.429.652,13 euro gaitu ziren 2021eko ekitaldi ekonomikoko diruzaintzako gerakina onestearen ondorioz, 2021eko ekitaldiko 13.755.856,4 euroen aldean, zeinak gaitu baitziren 2020ko ekitaldi ekonomikoko diruzaintzako gerakina onestearen ondorioz.

Diru-sarrereren transferentziak 15.277.037,00 euro dira guztira.

Gastuen transferentziak 65.460.193,74 euro dira. Horietatik 46.531.896,50 € kreditu transferentzienak dira, eta, 18.928.297,24 € zuzenketa teknikoena.

Hona hemen kreditu transferentzien espedienteen banaketa:

modificaciones presupuestarias diferentes, entre ellas, una habilitación de crédito por importe de 104.881.375,00 € en 2022 frente a los 256.255.308,03 € de 2021.

La habilitación realizada en 2022 relativa a los créditos ampliables fue de 8.749.566,00 € en la partida "Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales - FOFEL", 61.727.783,00 € en la partida "Aportación General" y 34.404.026,00 € en la partida "Aportaciones Específicas".

Por su parte, de los 256.255.308,03 € habilitados en 2021, 198.631.984,00 € fueron en la partida "Aportación General", 27.808.310,03 € en la partida "Cupo al Estado", y 29.815.014,00 € en la partida "Fondo Foral de Financiación EELL-FOFEL".

Además, en 2021 se habilitaron 30.401.808,00 € derivados del acuerdo del Consejo Vasco de Finanzas Públicas de 28 de diciembre de 2021 de distribución del importe recibido de la Administración del Estado en concepto de dotación adicional de recursos para las Comunidades Autónomas y Ciudades de Ceuta y Melilla prevista en el artículo 117 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021 entre las Instituciones Comunes y los Territorios Históricos.

Finalmente, en 2022 se habilitaron 34.429.652,13 € como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería del ejercicio económico 2021, frente a los 13.755.856,4 € del ejercicio 2021 como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería del ejercicio económico 2020.

Las transferencias de ingresos ascienden a 15.277.037,00 euros.

Las transferencias de gastos ascienden a 65.460.193,74 € de las cuales 46.531.896,50 € corresponden a transferencias de crédito como tal, y 18.928.297,24 € a correcciones técnicas.

Los expedientes de transferencias de crédito tienen la siguiente distribución:



(Eurotan) / (En €)

	2022. urtea Año 2022	2021. urtea Año 2021	Aldea Diferencia
53/92 Foru Arauko 57. artikuluari lotutako transferentziak. Erabakiak Transferencias Sujetas al Art. 57 N.F. 53/92. Acuerdos	26.377.184,84	9.813.064,80	16.564.120,04
53/92 Foru Arauko 57. artikuluari lotutako transferentziak. Foru Agindua Transferencias Sujetas al Art. 57 Norma Foral 53/92. Orden Foral	1.936.308,44	1.583.201,44	353.107,00
Erakunde konpromisoak: likidazioa Liquidación Compromisos Institucionales	773.353,11	691.641,87	81.711,24
I. kapituluko partida transferentziak Transferencias de partidas del Capítulo I	0,00	63.128,00	-63.128,00
“Finantza kudeaketa” programako kredituen artean egindako transferentziak Transferencias realizadas entre los distintos créditos del Programa “Gestión Financiera”	307.391,17	22.138,36	285.252,81
Kreditu transferentziak, kreditu orokorra gastu programatik beste programa batzuetara egindakoak Transferencias de Créditos del programa de gastos Crédito Global a otros programas	17.137.658,94	13.362.247,02	3.775.411,92
Guztira / Total	46.531.896,50	25.535.421,49	20.996.475,01

53/92 Foru Arauaren (foru erabakiak) 57. artikuluari lotutako transferentziak 16.564.120,04 €gehiago izan dira, eta sailak berak onetsitako kreditu transferentziak, foru arau horren 57. artikuluari lotutakoak (foru aginduak) 353.107,00 euro gehiago izan dira.

Instituzioen konpromisoerik dagozkien transferentziek 81.711,24 eurotan egin dute gora.

I. kapituluko partidetan jatorria duten transferentziek 63.128,00 euroko behera izan dute.

“Finantza kudeaketa” programako kredituen artean egindako transferentziak 285.252,81 eurotan egin dute gora.

Kreditu Orokorreko programa erabiltzen duten transferentziek 3.775.411,92 eurotan egin dute gora.

Jarraian, honakoak aztertuko ditugu:

1. Aurrekontu aldaketan analisia, kapituluka
2. Aurrekontu aldaketan analisia, sailez sail

Se observa que las transferencias sujetas al Artículo 57 de la Norma Foral 53/92 (Acuerdos Forales) aumentan en 16.564.120,04 €y las transferencias de crédito aprobadas por el propio departamento referentes al art. 57 de la misma Norma Foral (Órdenes Forales) aumentan en 353.107,00 €

Las transferencias correspondientes a los Compromisos Institucionales aumentan en 81.711,24 €

Las transferencias con origen en partidas del Capítulo I disminuyen en 63.128,00 €

Las transferencias realizadas entre los distintos créditos del Programa “Gestión Financiera” aumentan en 285.252,81 €

Las transferencias que utilizan el programa del Crédito Global aumentan en 3.775.411,92 €

A continuación se procede a hacer los siguientes análisis:

1. Análisis de las modificaciones presupuestarias por capítulos.
2. Análisis de las modificaciones presupuestarias



-
3. Kreditu Orokorraren Programari dagozkion kreditu transferentzien analisia
 4. Konpromiso kredituen aldaketen analisia / lehenago konprometitutako kredituak
 5. Arabako Foru Aldundiaren erakunde autonomiadunek egindako aurrekontu aldaketen analisia

- por departamentos.
3. Análisis de las transferencias de crédito del 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 CAPÍTULO

Transferentziak honela banatuko genituzke
kapituluka:

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

2022. urtea/ Año 2022			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	159.245,00	105.763,00	53.482,00
II	2.704.620,29	1.733.541,52	971.078,77
III	896.027,49	307.391,17	588.636,32
IV	12.780.307,93	6.998.068,30	5.782.239,63
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	16.540.200,71	9.144.763,99	7.395.436,72
VI	36.647.656,19	41.967.572,10	-5.319.915,91
VII	10.517.141,33	13.917.857,65	-3.400.716,32
VIII	1.755.195,51	430.000,00	1.325.195,51
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	48.919.993,03	56.315.429,75	-7.395.436,72
GUZTIRA/ TOTAL	65.460.193,74	65.460.193,74	0,00

2021. urtea/ Año 2021			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	63.128,00	-63.128,00
II	1.046.462,25	2.096.131,55	-1.049.669,30
III	22.138,36	22.138,36	0,00
IV	15.033.326,06	1.874.605,71	13.158.720,35
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	16.101.926,67	4.056.003,62	12.045.923,05
VI	8.222.719,25	20.181.063,95	-11.958.344,70
VII	2.490.028,24	2.577.606,59	-87.578,35
VIII	0,00	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	10.712.747,49	22.758.670,54	-12.045.923,05
GUZTIRA/ TOTAL	26.814.674,16	26.814.674,16	0,00



2022an transferentzien kopurua guztira 2021. urtekoa baino handiagoa izan da 38.645.519,58 eurotan. Funtsak kapital eragiketetatik eragiketa arruntetara igaro dira.

Eragiketa arruntei dagokienez, I., II., III. eta IV. kapituluak handitu egin dira 53.482,00, 971.078,77, 588.636,32 eta 5.782.239,63 euroan, hurrenez hurren.

Kapital eragiketei dagokienez, VI. eta VII. kapituluak murriztu dira 5.319.915,91 eta 3.400.716,32 eurotan, hurrenez hurren. VIII. kapituluak, ordea, 1.325.195,51 euroko igoera izan du.

Hona transferentziak, zuzenketa teknikoak alde batera utzita:

El importe total de transferencias en 2022 ha sido superior respecto al 2021 en 38.645.519,58 €. El trasvase de fondos ha sido de operaciones de capital a operaciones corrientes.

En cuanto a las operaciones corrientes, los capítulos I, II, III y IV han aumentado en 53.482,00 €, 971.078,77 €, 588.636,32 € y 5.782.239,63 €, respectivamente.

En cuanto a las operaciones de capital, los capítulos VI y VII han disminuido en 5.319.915,91 € y 3.400.716,32 € respectivamente. Por su parte, el capítulo VIII ha aumentado en 1.325.195,51 euros.

Las transferencias excluyendo las correcciones técnicas han sido:

2022. urtea / Año 2022			(Eurotan) / (En €)
KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	2.545.908,29	798.124,20	1.747.784,09
III	896.027,49	307.391,17	588.636,32
IV	7.050.311,88	1.780.068,3	5.270.243,58
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	10.492.247,66	2.885.583,67	7.606.663,99
VI	27.225.275,00	33.793.430,23	-6.568.155,23
VII	8.709.178,33	9.422.882,60	-713.704,27
VIII	105.195,51	430.000,00	-324.804,49
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	36.039.648,84	43.646.312,83	-7.606.663,99
GUZTIRA / TOTAL	46.531.896,50	46.531.896,50	0,00



2021. urtea / Año 2021

(Eurotan) / (En €)

KAPITULUA CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	63.128,00	-63.128,00
II	993.053,38	2.096.131,55	-1.103.078,17
III	22.138,36	22.138,36	0,00
IV	14.599.740,39	1.566.779,65	13.032.960,74
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	15.614.932,13	3.748.177,56	11.866.754,57
VI	7.669.166,68	19.463.729,31	-11.794.562,63
VII	2.251.322,68	2.323.514,62	-72.191,94
VIII	0,00	0,00	0,00
IX	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	9.920.489,36	21.787.243,93	-11.866.754,57
GUZTIRA / TOTAL	25.535.421,49	25.535.421,49	0,00

Zuzenketa teknikoak transferentzietatik kanpo uzten baditugu, aurrekontu aldaketan igoera, 2021. urtearekin alderatuta, 20.996.475,01 eurokoa izan da.

2022an, transferentzien ondorioz, handitu egin dira ondasun eta zerbitzuen gastu arruntetarako kredituak (1.747.784,09 euro), finantza gastuak (588.636,32 euro) eta transferentziak eta dirulaguntza arruntak (5.270.243,58 euro).

Bestalde, murriztu egin dira inbertsio errealetarako kredituak (6.568.155,23 euro), kapital transferentzia eta dirulaguntzetarakoak (713.704,27 euro) eta finantza-aktiboetarakoak (324.804,49 €).

Hartara, kapital eragiketen funtsetatik 7.606.663,99 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 berak ere ez du goian aipatutako kopuruaren %1

Si excluimos en las transferencias las correcciones técnicas, el incremento de modificaciones presupuestarias respecto a 2021 ha sido de 20.996.475,01 €

En el año 2022 se observa que, como consecuencia de las transferencias, aumentan los créditos para gastos corrientes en bienes y servicios (1.747.784,09 €), gastos financieros (588.636,32 €) y transferencias y subvenciones corrientes (5.270.243,58 €).

Por otro lado, disminuyen los créditos para inversiones reales (6.568.155,23 €), transferencias y subvenciones de capital (713.704,27 €) y activos financieros (324.804,49 €).

Existiendo de este modo un trasvase de fondos de operaciones de capital a operaciones corrientes de 7.606.663,99 €

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 individualizada ha superado el 1% de la cifra antes



gainditu. Hori guztia Ekonomi eta Aurrekontu Araubideari buruzko Foru Arauko 57.8 artikuluan xedatutakoarekin bat etorritz.

Zenbatekoa 2021arekin alderatuta handitzeko arrazoietako bat da horniduren kostu handiagoa. Horrek, kreditu transferentziaren bidez, hainbat partidaren zuzkidura handitzea ekarri du, hala nola hauexena, besteak beste: "Energia elektrikoa", "Eskola kiroleko garraioa", "Garraio publikoaren laguntzen finantzaketa", "Eskualdeko garraio publikoaren finantzaketa" edo "Nekazaritza ustiatategiei laguntzeko neurriak".

Era berean, 2.700.000,00 euroko kreditu transferentzia bat izapidetu zen, Donostiako Santo Domingo Monasterioko Ama Domingotarren Kongregazioari hark Kexaako monumentu multzoan dituen jabetzak eskuratzearen ondoriozko gastuei aurre egiteko.

Zuzenketa Teknikoen bidezko Kreditu Transferentziak:

señalada. Todo ello según lo dispuesto en el artículo 57.8 de la Norma Foral de Régimen Económico y Presupuestario.

Una de las razones del incremento de importe respecto a 2021 es el derivado del mayor coste de los suministros, que ha supuesto un incremento, vía transferencia de crédito, de la dotación de partidas tales como "Energía Eléctrica", "Transporte Deporte Escolar", "Financiación Ayudas Transporte Público", "Financiación Transporte Público Comarcal" o "Medidas de Apoyo a Explotaciones Agrarias", entre otras.

Asimismo, se tramitó una transferencia de crédito por importe de 2.700.000,00 € para atender los gastos derivados de la adquisición a la Congregación de Madres Dominicas del Monasterio de Santo Domingo de San Sebastián de sus propiedades en el conjunto monumental de Quejana.

Transferencias de créditos por **correcciones técnicas**:

2022. urtea/ Año 2022

(Eurotan) / (En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	159.245,00	105.763,00	53.482,00
II	158.712,00	935.417,32	-776.705,32
IV	5.729.996,05	5.218.000,00	511.996,05
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	6.047.953,05	6.259.180,32	-211.227,27
VI	9.422.381,19	8.174.141,87	1.248.239,32
VII	1.807.963,00	4.494.975,05	-2.687.012,05
VIII	1.650.000,00	0,00	1.650.000,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	12.880.344,19	12.669.116,92	211.227,27
GUZTIRA/ TOTAL	18.928.297,24	18.928.297,24	0,00

2021. urtea/ Año 2021

(Eurotan) / (En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	53.408,87	0,00	53.408,87
IV	433.585,67	307.826,06	125.759,61
ERAG. ARRUNTAK GUZT. TOTAL OPERAC. CORRIENTES	486.994,54	307.826,06	179.168,48
VI	553.552,57	717.334,64	-163.782,07



KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIÓN	GARBIA NETO
VII	238.705,56	254.091,97	-15.386,41
VIII	0,00	0,00	0,00
KAPITAL ERAG. GUZTIRA TOTAL OPERAC. DE CAPITAL	792.258,13	971.426,61	-179.168,48
GUZTIRA/ TOTAL	1.279.252,67	1.279.252,67	0,00

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

Zuzenketa teknikoak 17.649.044,57 euro handitu dira 2022an 2021ean datuekin alderatuta.

Igoera horren arrazoi nagusia da 2022an 5.168.000,00 euroko zuzenketa tekniko bat izapidetu zela, zeina TEFFFaren osagarri gehigarri baten zuzkidurari baitzegokion, zenbateko hori "TEFFF-Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsaren osagarria" partidatik "TEFFF - Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsa" partidara aldatzeko.

Gainera, hainbat kontabilitate egokitzapen izapidetu ziren, guztira 3.932.862,91 eurokoak, Europako Next Generation EU tresna baliabidearen bidez finantzatzeko zenbait partidatan, finantzatzeko proiektuetan gauzatu beharreko gastuen zati bat beste kapitulu eta/edo kontzeptu batzuei egotzi behar zitzaielako.

Era berean, 3.800.000,00 euroko gastu zuzenketa tekniko bat onetsi zen, zenbateko hori "Inbertsioen erakunde arteko plana" partidatik "Eraldaketa digitala ogasuna AKSA AKK" partidara aldatzeko.

"Inbertsioen erakunde arteko plana" partida, zeinak diru sarrerei lotutako % 100eko finantzaketa baitu, Arabako Foru Aldundiak inbertsio estrategikoen erakunde arteko planaren esparruan egin beharreko inbertsioak finantzatzera bideratuta zegoen.

Eusko Jaurlaritzak eta foru aldundiek inbertsio estrategikoen plana garatzeko sinatutako erakunde arteko akordioak 16.000.000,00 euroko zuzkidura aurreikusten zuen Arabako Foru Aldundiarentzat; haietatik 7.000.000,00 euro 2022an jaso ziren, eta gainerako 9.000.000,00 euroak 2023an.

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 aumentado en 17.649.044,57 € en 2022 respecto a 2021.

El motivo principal de dicho incremento es que en 2022 se tramitó una corrección técnica por importe de 5.168.000,00 euros, correspondiente a la dotación de un complemento adicional al FOFEL, para trasladar dicho importe de la partida "Complemento Fondo Foral de Financiación Entidades Locales - FOFEL" a la partida "Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales - FOFEL".

Además, se tramitaron diversas adecuaciones contables, por importe total de 3.932.862,91 euros, en varias partidas financiadas por el instrumento europeo Next Generation EU, ya que parte de los gastos a ejecutar en los proyectos financiados debían imputarse en otros capítulos y/o conceptos.

Asimismo, se aprobó una corrección técnica de gastos por importe de 3.800.000,00 euros, para trasladar dicho importe de la partida "Plan Interinstitucional de Inversiones" a la partida "Transformación Digital Hacienda CCASA CCA".

La partida "Plan Interinstitucional de Inversiones", que cuenta con financiación afectada del 100 %, estaba destinada a financiar las inversiones a realizar por la Diputación Foral de Álava en el marco del plan interinstitucional de inversiones estratégicas.

El Acuerdo Interinstitucional entre el Gobierno Vasco y las Diputaciones Forales para el desarrollo del plan de inversiones estratégicas contemplaba una dotación económica de 16.000.000,00 € para la Diputación Foral de Álava, de los cuales 7.000.000,00 € se percibieron en 2022 y los



Plan horretan sartutako inbertsioen artean, Araba Digitala Plana dago, 6.500.000,00 eurokoa; haietatik 3.800.000,00 euro 2022. urteari dagozkie, eta 2.700.000,00 euro 2023. urteari.

Azkenik, 685.224,00 euroko kontabilitate egokitzapena izapidetu zen, Gasteizko Gizarte Zerbitzuen Zorroaren zenbatekoa Lurralde Historikoko gainerako toki erakundeei zegokien zenbatekotik banantzeko.

Kopuruari dagokionez, 2021ean zuzenketa teknikoko 19 espediente onetsi ziren eta 2022an, 44 espediente onetsi dira.

1.1 FUNTZIONAMENDU GASTUAK

Aurrekontu aldaketa hauek egin dira:

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BALIOGABETZEAGATIKO BAJAK BAJAS POR ANULACION	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) HArean aldean % Mod. /P.I
I	75.549.478,00	53.482,00	0,00	0,00	75.602.960,00	0,07
II	57.711.925,00	971.078,77	125.491,51	0,00	58.808.495,28	1,90
GUZTIRA TOTAL	133.261.403,00	1.024.560,77	125.491,51	0,00	134.411.455,28	0,86

"Langileen ordainsariak" I. kapitulua 53.482,00 euroan handitu da zuzenketa teknikoengatik.

"Ondasun arruntak eta zerbitzuak erostea" II. kapitulua 1.747.784,09 euroan handitu da kreditu transferentzien bitartez. Zuzenketa teknikoengatik 776.705,32 euroko murrizketa egon da.

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

Igoerak:

- Idazkaritza: energia elektrikoa / Secretaría: Energía Eléctrica 1.150.000,00
- Eskola Garraioa / Deporte Escolar 171.365,00
- Larrialdietako Gastuak / Gastos Emergencia 153.615,07
- Energia electricoa / Energía Eléctrica 139.839,31

9.000.000,00 €restantes se recibirán en 2023.

Entre las inversiones incluidas en dicho plan figura el Plan Álava Digital, por importe de 6.500.000,00 €, de los cuales 3.800.000,00 €corresponden a la anualidad 2022 y 2.700.000,00 €a la anualidad 2023.

Finalmente, se tramitó la correspondiente adecuación contable, por importe de 685.224,00 € para individualizar el importe de la Cartera de Servicios Sociales de Vitoria-Gasteiz de la correspondiente al resto de entidades locales del Territorio Histórico.

Respecto al número, en 2021 se aprobaron 19 expedientes de corrección técnica, y en 2022 se han aprobado 44 expedientes.

1.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Las Modificaciones Presupuestarias han sido:

El capítulo I "Remuneraciones de Personal" ha aumentado por correcciones técnicas en 53.482,00 €

El capítulo II "Compra de Bienes Corrientes y Servicios" ha aumentado vía transferencia de crédito en 1.747.784,09 € Por correcciones técnicas ha disminuido en 776.705,32 €

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

De incremento:



eta gutxitzekoak:

y de disminución:

· Mahastizaintza sektorearen sustapena / Promoción Sector Vitícola	189.280,42
· Arabako Haranetako ureztatze urmaela ustiatzeko plana. / Plan Explotación Balsa del Regadío Valles Alaveses	100.000,00
· Hitzarmena Gasteizko Udalarekin: txakurren bilketa / Convenio Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz. Recogida Perros	100.000,00
· Herritarrek, Immigrazioa / Ámbito de la Ciudadanía, Inmigración	87.700,92
· Markak, Diseinuak eta Babesak / Marcas, Diseños y Patrocinios	74.840,50

II. kapitulua 125.491,51 euroan handitu da **kreditu gaitze** bidez. Kopuru hori diru sarrerei lotutako gastuei dagokie. Honako kreditu gaitzeak egin dira:

El capítulo II se ha incrementado vía **habilitación de crédito** en 125.491,51 € que corresponden a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.). Las habilitaciones realizadas han sido las siguientes:

• Logistikaki prestakuntza (F.L.F.) / Formación en logística (G.F.A.).....	39.000,00
• Hiri hondakinen gaikako bilketaren kudeaketa (F.L.G.) / Gestión Recogida Selectiva Residuos Urbanos (G.F.A.).....	86.491,51

GUZTIRA / TOTAL: **125.491,51**

Zuzenketa teknikoei dagokienez, kapitulu honek 158.712,00 euroko gehikuntza izan du, eta 935.417,32 euroko murrizketa; hortaz, 776.705,32 euroko murrizketa garbia izan da.

En lo que respecta a las **correcciones técnicas**, este capítulo se ha incrementado en 158.712,00 €y se ha disminuido en 935.417,32 € resultando un decremento neto de importe 776.705,32 €

Zuzenketa teknikoaren artean, zenbateko hauek nabarmentzen dira:

Entre las correcciones técnicas, destacan por su importe las siguientes:

• NGEU Etxean Bai proiektua / NGEU Proyecto Etxean Bai	- 660.000,00
• Kirol ekitaldiak / Eventos Deportivos.....	- 100.000,00
• AKSAren kanpoko zerbitzu informatikoak / Servicios Informáticos Externos CCASA	+ 100.000,00

1.2 FINANTZA GASTUAK

"Finantza gastuak" III. kapitulua eta "Finantza-aktiboak" VIII. kapitulua % 7,39 eta % 64,94 handitu dira, hurrenez hurren.

Bestalde, "Finantza-pasiboak" IX. kapitulua ez da batere aldatu.

1.2 GASTOS FINANCIEROS

Los capítulos III " Gastos Financieros" y VIII " Activos Financieros" se han incrementado en un 7,39% y en un 64,94%, respectivamente.

Por su parte, el capítulo IX "Pasivos Financieros" no ha experimentado variación alguna.



KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	AURREKONTU ALDATUA PRESUPUESTO MODIFICADO	Aldak. (%) H.A.ren aldean %Mod/P.I.
III	7.960.290,00	588.636,32	0,00	8.548.926,32	7,39
VIII	2.040.784,00	1.325.195,51	0,00	3.365.979,51	64,94
IX	67.529.670,00	0,00	0,00	67.529.670,00	0,00
GUZTIRA TOTAL	77.530.744,00	1.913.831,83	0,00	79.444.575,83	2,47

III. kapituluak 588.636,32 euroko gehikuntza izan du kreditu transferentzien ondorioz, eta ez da zuzenketa teknikorik izapidetu.

Gehikuntza transferentzien artean, aipatzekoak dira honako hauek, duten zenbatekoagatik:

- 2022ko zorren korrituak / Intereses Endeudamiento 2022 426.613,33
- 2021eko mailegu sindikatuaren interesak / Intereses Préstamos Sindicados 2021 265.716,51
- 2011ko maileguen interesak / Intereses de Préstamos 2011 91.078,08

Murrizketa transferentziak honako hauek dira:

- Kontu korronteen saldoak mantentzearen komisioa / Comisión Mantenimiento Saldos Cuentas Corrientes 193.669,52
- Kreditu kontuetako erabilgarritasun ezaren komisioa / Comisión no Disponibilidad Cuentas de Crédito 113.721,65

VIII. kapitulua kreditu transferentziengatik 324.804,49 euro murriztu da, eta zuzenketa teknikoengatik 1.650.000,00 euro handitu da.

Murrizketa transferentzia nagusia honako hau izan da:

- ARABAT – Arabako Bideak: Kapital gehikuntza / Vías de Álava ARABAT: Ampliación de Capital 430.000,00

Bestalde, izapidetutako zuzenketa teknikoak honako hauek izan dira:

- AGA Aiaraldea Industrial LAB / AAD Aiaraldea Industrial LAB 1.000.000,00
- AGA: Audio Glass HUB / AAD: Audio Glass HUB 500.000,00
- AGA: Industrialdeak Modernizatzea / AAD: Modernización Polígonos Industriales 150.000,00

El **capítulo III** ha aumentado por transferencias de crédito en 588.636,32 € no habiéndose tramitado ninguna corrección técnica.

Entre las transferencias de aumento caben destacar por su importe las siguientes:

Siendo las transferencias de disminución:

Respecto al **capítulo VIII**, ha disminuido por transferencias de crédito en 324.804,49 € y se ha incrementado por correcciones técnicas en 1.650.000,00 €

La principal transferencia de disminución ha sido la siguiente:

Por su parte, las correcciones técnicas tramitadas han sido las siguientes:



1.3 TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK

IV. kapituluan ("Transferentzia eta dirulaguntza arruntak") % 4,54ko igoera izan da eta VII. kapitulua ("Kapital transferentziak eta dirulaguntzak") % 10,22 handitu da.

1.3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En lo referente al capítulo IV "Transferencias y Subvenciones Corrientes" ha experimentado un incremento del 4,54 % y al capítulo VII "Transferencias y Subvenciones de Capital" ha aumentado un 10,22 %.

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	2.439.797.295,00	5.782.239,63	105.469.760,50	-431.796,00	2.550.617.499,13	4,54
VII	52.458.877,00	-3.400.716,32	8.762.830,00	0,00	57.820.990,68	10,22
GUZTIRA TOTAL	2.492.256.172,00	2.381.523,31	114.232.590,50	-431.796,00	2.608.438.489,81	4,66

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.
Ekarpen orokorra / Aportación General	1.730.581.750,00	0,00	61.727.783,00	1.792.309.533,00	3,57
Ekarpen bereziak / Aportaciones Específicas	47.645.081,00	0,00	34.404.026,00	82.049.107,00	72,21
Doikuntza Funtz Orokorra / Fondo General de Ajuste	5.368.254,00	0,00	0,00	5.368.254,00	0,00
Gizarte Zerbitzuen Zorroa / Cartera Servicios Sociales	2.828.000,00	0,00	0,00	2.828.000,00	0,00
Estatuarentzako 2022ko kupoa / Cupo al Estado 2022	169.159.366,00	-773.353,11	0,00	168.386.012,89	-0,46
2021eko finantza konpentsaziaren likidazio / Liquidación Compensaciones Financieras 2021	1.549.476,00	0,00	0,00	1.549.476,00	0,00
TEFFF / FOFEL	247.068.798,00	5.168.000,00	8.749.566,00	260.986.364,00	5,63
Biltzar Nagusien aurrekontu zuzkidura / Dotación Presupuestaria JJGG	6.776.630,00	0,00	0,00	6.776.630,00	0,00
GUZTIRA TOTAL	2.210.977.355,00	4.394.646,89	104.881.375,00	2.320.253.376,89	4,94



IV. kapitulua 5.782.239,63 eurotan handitu da kreditu transferentziaren bidez.

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

Igoerak:

· Nekazaritza ustiatuei laguntzeko neurriak / Medidas de apoyo a explotaciones agrarias	2.500.000,00
· Transferentzia arrunta GOFeri / Transferencia Corriente IFBS	1.151.342,85
· Garraio publikorako laguntzak finantzatzea / Financiación Ayudas Transporte Público	900.830,10
· Arabako Foru Suhiltzaileak / Bomberos Forales de Álava	430.365,05
· AP-1eko tarifa finkoa / Tarifa Plana AP-1	274.357,67
· Eskualdeetako garraio publikoaren finantzaketa / Financiación Transporte Público Comarcal	211.432,71
· Plan estrategikoa - bonuak / Plan Estratégico - Bonos	200.000,00
· AP-68ko bidesaria: dirulaguntza / Subvención Peaje AP-68	190.277,74
· Merkataritza bonoak / Bonos Comercio	187.540,00
· Nekazaritzako ingurumen neurriak / Medidas Agroambientales	172.228,49
· Transferentzia arrunta Gazteriaren Foru Erakundeari / Transferencia corriente al IFJ	137.997,95
· Gasteizko udala: animaliak babesteko zentroa / Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz: Centro Protección Animales	100.000,00

Eta hauek, aldiz, murrizketakoak:

· Ardoak etiketatzeko dirulaguntza / Subvención Etiquetado de Vinos	298.069,09
· Enplegu politika / Política de Empleo	156.094,65
· Eskola kirola / Deporte Escolar	100.000,00

Zuzenketa teknikoek dagokienez, IV. kapituluak 5.729.996,05 euroko gehikuntza izan du eta 5.218.000,00 euroko murrizketa; ondorioz, 511.996,05 euroko gehikuntza garbia gertatu da. Hauek dira kapitulu honi eragiten dioten onartutako zuzenketa tekniko esanguratsuenak:

• TEFFF - Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtsa / FOFEL - Fondo Foral de Financiación Entidades Locales	+ 5.168.000,00
• Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funttsaren osagarria / Complemento Fondo Foral de Financiación Entidades Locales	- 5.168.000,00
• Mobility Lab. Abian jartzea / Mobility Lab. Puesta en Funcionamiento	+ 261.300,00
• Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023/ Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023	+ 100.000,00
• Vital Fundazioa. Erroxako ardoa / Fundación Vital. Promoción Vino Rioja Alavesa	+ 75.625,00

El capítulo IV se ha incrementado, vía transferencia de crédito, en 5.782.239,63 €

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

de incremento:

Y entre las de disminución:

En lo que respecta a las correcciones técnicas, el capítulo IV se ha incrementado en 5.729.996,05 € y se ha disminuido en 5.218.000,00 € resultando un incremento neto de importe 511.996,05 euros. Las correcciones técnicas aprobadas más significativas que afectan a este capítulo han sido las siguientes:



- ABRA. Distock-Food zentro logistiko / ABRA. Centro Logístico Distock-Food + 40.000,00

Gainera, **IV. kapitulua** 105.469.760,50 euroan handitu da, kreditu gaitzearen bidez; haietatik 588.385,50 euro gastuei lotutako finantzaketei dagozkio eta gainerako 104.881.375,00 euroak, berriz, kreditu zabalgarriak doitzeko ekitaldi itxieran egindako kreditu gaitzeari dagozkio.

Además, el **capítulo IV** se ha incrementado, vía habilitación de crédito, en 105.469.760,50 € de los cuales 588.385,50 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.) y los 104.881.375,00 € restantes corresponden a la habilitación de crédito realizada al cierre del ejercicio para ajustar los créditos ampliables.

Diru sarrerei lotutako gastu hauek gaitu dira:

Los Gastos con Financiación Afectada habilitados han sido los siguientes:

· Genero indarkeriaren aurkako ituna / Pacto contra Violencia de Género.....	430.197,95
· Plan estrategikoa - Bonuak / Plan Estrategico - Bonos.....	50.000,00
· NGEU. Hiriguneetatik kanpoko kultura eskaintza. Enpresak / NGEU. Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Empresas.....	50.000,00
· NGEU. Hiriguneetatik kanpoko kultura eskaintza. Elkarteak / NGEU. Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Asociaciones.....	30.000,00
· NGEU. Hiriguneetatik kanpoko kultura eskaintza. TE / NGEU. Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL.....	28.187,55

Azkenik, **IV. kapitulua** 431.796,00 euro murriztu da, balio gabetze bajagatik, "Genero Indarkeriaren aurkako ituna" partidan. Baja horren arrazoia da partidaren zuzkidura bat zetorrela Arabako Lurralde Historikoko toki erakundeek 2021eko Genero Indarkeriaren aurkako Estatu Ituna garatzeko zuzkiduretan duten partaidetzari buruzko zenbatekoekin. Zenbateko horiek, azkenean, 2021eko ekitaldian izapidetu ziren, Aurrekontua Gauzatzeko Foru Arauaren proiektua Batzar Nagusietan aurkeztu ondoren.

Finalmente el **capítulo IV**, se ha disminuido por baja por anulación en 431.796,00 € en la partida "Pacto contra Violencia de Género". El motivo de dicha baja es que la dotación de la partida correspondía a los importes relativos a la participación de las entidades locales del T.H.A. en las dotaciones para el desarrollo del Pacto de Estado contra la Violencia de Género 2021, que finalmente se tramitaron en el ejercicio 2021, con posterioridad a la presentación del proyecto de Norma Foral de ejecución presupuestaria ante las Juntas Generales.

VII. kapitulari dagokionez, 3.400.716,32 € murriztu dira transferentzia bidez, balio garbieran. Zuzenketa teknikoak kontuan hartzen ez badira, 713.704,27 euroko murrizketa gertatuko litzateke (hau da, zuzenketa teknikoagatik 2.687.012,05 € murrizten da).

Por lo que respecta al **capítulo VII**, se ha disminuido mediante transferencia, en términos netos, en 3.400.716,32 € Si no consideramos las correcciones técnicas, resultaría una disminución de 713.704,27 € (es decir, que por corrección técnica se disminuye en 2.687.012,05 €).

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:

Handitzekoak:

De aumento:

• Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	2.635.000,00
• AGA: Aiaraldea Industrial Lab / AAD: Aiaraldea Industrial Lab	1.000.000,00
• Enargi Araba S.A. / Enargi Araba S.A.	996.674,02



• Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	925.000,00
• AGA: PTAREN kapital handitzea / AAD: Ampliación de capital PTA	749.995,00
• Arabako Foru Suhiltzaileak / Bomberos Forales de Álava	545.880,00
• Mendi publikoetarako laguntzak CC2022 / Ayudas Montes Públicos CC2022	381.497,10
• Etxebizitzak birgaitzeko dirulaguntzak AKK / Ayudas a la Rehabilitación de Vivienda CCA	350.000,00
• Alava Innova: enpresak. EGEF. 2022 / Álava Innova: Empresas. FEDER. 2022	317.900,00
• Arabako errioxako urkidetza / Consorcio de Aguas de Rioja Alavesa	300.000,00
• Hirigintzako tresnak finantzatzea. AKK / Financiación Instrumentos Urbanísticos. CCA	200.047,70
• AGA: Industrialdeak modernizatzea / AAD: Modernización Polígonos Industriales	115.000,00

Eta hauek, aldiz, murrizketakoak:

Y entre las de disminución:

• Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 2022-23 / Plan Foral de Obras y Servicios 2022-23	3.102.528,00
• NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería	1.024.920,00
• Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	925.000,00
• Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	893.397,00
• Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 20-21. AKK / Plan Foral Obras y Servicios 20-21. CCA	800.000,00
• Landa eremuetako etxebizitzak birgaitzeko laguntzak / Ayudas Rehabilitación Viviendas Zonas Rurales	350.000,00
• NGEU biosegurtasuna eta desinfezioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022	261.744,60
• Zuntza gunetan instalatzea / Instalación Fibra en Núcleos	250.000,00
• Automobilgintzako Fabrikazio Aurreratuko Zentroa. 4.0 industria / Centro de Fabricación Avanzada de Automoción. Industria 4.0	200.000,00
• Mendi pribatueterako laguntzak CC2022 / Ayudas Montes Particulares CC2022	160.416,01
• Gasteizko Udala: Principal Antzokia / Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz: Teatro Principal	150.000,00
• Alava Innova: enpresak. EGEF. 2022 / Álava Innova: Empresas. FEDER. 2022	150.000,00

Kreditu gaitzei dagokienez, 8.762.830,00 euro dira, eta haietatik 1.286.664,60 euro diru sarrerei lotutako gastuei dagokie. Honako hauek izan dira:

Respecto a las habilitaciones de crédito, éstas ascienden a 8.762.830,00 € de los cuales 1.286.664,60 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.), y han sido las siguientes:

• Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 20-21. AKK / Plan Foral Obras y Servicios 20-21. CCA	2.583.032,35
• Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 2022-23 / Plan Foral de Obras y Servicios 2022-23	2.089.303,00
• BEI-BEA. AKK / BEI-BEA. CCA	910.647,91
• BEI-BEA Garageak. AUKK / Cocheras BEI-BEA. CCA	832.719,44
• Obra eta Zerbitzuen Foru Plana, 18-19. AKK / Plan Foral Obras y Servicios 18-19 CCA	635.618,43
• Artium Museoaren Egokitzapenak / Adaptaciones Museo Artium	170.000,00



· Larrialdietako Lanak AKK / Obras de Emergencia CCA	154.844,27
· Etxebizitzak birgaitzeko dirulaguntzak AKK / Ayudas a la Rehabilitación de Vivienda CCA	100.000,00
· NGEU biosegurtasuna eta desinfekzioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022 (G.F.A)	261.744,60
· NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería (G.F.A)	1.024.920,00
GUZTIRA / TOTAL:	8.762.830,00

Zuzenketa teknikoei dagokienez, **VII. kapituluan** 1.807.963,00 euroko gehikuntza izan da eta 4.494.975,05 euroko murrizketa; ondorioz, 2.687.012,05 euroko murrizketa garbia egon da. Hauek dira kapitulu honi eragiten dioten onetsitako zuzenketa tekniko esanguratsuenak:

En lo que respecta a las correcciones técnicas, el **capítulo VII** se ha incrementado en 1.807.963,00 €y se ha disminuido en 4.494.975,05 € resultando una disminución neta de importe 2.687.012,05 euros. Las correcciones técnicas aprobadas más significativas que afectan a este capítulo han sido las siguientes:

- Aiaraldea Planeko inbertsioak / Plan Aiaraldea Inversiones - 2.000.000,00
- AGA: Aiaraldea Industrial Lab / AAD: Aiaraldea Industrial Lab - 1.000.000,00
- Laudioko antzokia / Teatro de Llodio + 350.000,00
- Irrigal Circularaba: Lantziegoko Ureztatzaileen Elkarte / Irrigal Circularaba: Comunidad de Regantes Lanciego +187.739,00
- AGA: Industrialdeak modernizatzea / AAD: Modernización Polígonos Industriales -115.000,00

1.4 INBERTSIO ERREALAK

VI. kapituluak, "Inbertsio Errealak", 23.216.354,07 euroko igoera garbia izan du, hau da, % 28,20ko igoera.

1.4 INVERSIONES REALES

El capítulo VI "Inversiones Reales" ha experimentado un aumento neto de 23.216.354,07 € que supone un incremento del 28,20 %.

(Eurotan / En €)

KAPITULUAK CAPÍTULOS	HASIERAKO AURREKONTUA PRESUPUESTO INICIAL	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BALIOGABETZE. .BAJAK BAJAS POR ANULACION	AURREKONTU ALDATUA (Balio gabetzeagatikoj bajekin) PRESUPUESTO MODIFICADO (Con bajas anulación)	% Mod. /P.I.
VI	82.318.637,00	-5.319.915,91	28.660.995,78	-124.725,80	105.534.991,07	28,20

Kapitulu honek 5.319.915,91 euroko murrizketa izan du kreditu transferentzia bidez. Zuzenketa teknikoak direla eta, 1.248.239,32 euroan handitu da.

Este capítulo ha disminuido vía transferencia de crédito en 5.319.915,91 € Por correcciones técnicas se ha aumentado en 1.248.239,32 €

Era berean, "Kreditu Orokorra" partida 3.932.968,14 euro handitu da transferentzia bidez; beraz, partida hori kontuan hartzen ez badugu, 9.252.884,05 euroko gutxitze garbia egon izango zen transferentzia bidez.

Asimismo, la partida "Crédito Global" ha aumentado vía transferencias en 3.932.968,14 € con lo que, si no consideramos dicha partida, se hubiera producido un decremento neto por transferencias de 9.252.884,05 €

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

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



Igoerak:

de incremento:

· Kejanako Monumento-multzoa / Conjunto Monumental Quejana	2.700.000,00
· Egokitzapena: A-625 Saratxo. AKK / Acondicionamiento A-625 Saratxo. CCA	1.233.885,65
· Ureztatze sareak: Arabako Ibarak IV.V.VII. eremuak. Irrigaraba Ekolife. AKK / Redes Regadío Valles Alaveses Zonas IV-V-VII. Irrigaraba Ekolife. CCA	1.008.389,29
· Lonja bat eskuratzea Probintzia plazako 3. zenbakian / Adquisición de Lonja en Plaza de la Provincia 3	330.000,00
· Desjabetze hidraulikoak / Expropiaciones Hidráulicas	124.774,16

Murrizketarik handienak hauei dagozkie:

Los decrementos más importantes corresponden a:

· Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA AKK / Transformación Digital Hacienda CCASA. CCA	5.800.000,00
· Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AKGSA. AKK / Nuevo Sistema de Control Económico-Financiero CCASA. CCA	1.164.000,00
· Lurraldearen digitalizazio integrala. AKSA. AKK / Digitalización Integral del Territorio. CCASA. CCA	1.100.000,00
· Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	1.000.000,00
· NGEU Ondarea Zaharberritzea eta Balioztatzea / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio	875.000,00
· NGEU Aiaraldean adimen desgaitasuna per.baliabidea / NGEU Recurso Pers. Discapac. Intelectual Aiaraldea	800.000,00
· Desjabetzeak / Expropiaciones	483.059,10
· Printzipalaren azpiegituraren AEPI / PICAInfraestructura Principal	445.470,94
· Ziklo integrala: proiektuak eta obrak / Ciclo Integral Proyectos y Obras	391.160,91
· NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua. Obrak / NGEU Obras Proyecto Asistencia Integral Residencias	369.040,98
· Baso lanen, Azpiegituren eta Suteetarako Zaindariaren kontratua / Contrato Trabajos Selvícolas, Infraestructuras y Retén de Incendios	350.000,00
· Ureztaketa Moreda Araba-Labrazan / Regadío Moreda Labraza	300.000,00
· Egokitzapenak eta modernizazioak / Acondicionamiento y Modernizaciones	257.948,37
· Araba Uraren eta Biodibertsitatearen Erreserba (Berdea) / Araba Reserva Agua y Biodiversidad (Verde)	240.371,86
· Zarataren aurkako ekintza plana / Plan de Acciones contra el Ruido	255.000,00
· Proiektu zentralizatuak garatzea AKSA / Desarrollo de Proyectos Centralizados CCASA	222.900,00
· Baso bideetarako obrak Baso pistak egokitzea / Obras Viario Forestal Ac. Pistas Forestales	200.000,00
· Laudioko Lamuza parkea birgaitzea / Rehabilitación Parque Lamuza Llodio	194.047,84
· Garbiguneen proiektuak / Proyectos Garbigunes	193.120,01



Zuzenketa teknikoei dagokienez, zenbateko hauek nabarmendu daitezke:

En lo que respecta a las correcciones técnicas, podemos destacar por su importe las siguientes:

· Ogasunaren eraldaketa digitala AKGSA AKK / Transformación Digital Hacienda CCASA CCA	+ 3.800.000,00
· Inbertsioen erakunde arteko plana / Plan Interinstitucional de Inversiones	- 3.800.000,00
· NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua / NGEU Proyecto Asistencia Integral Residencias	- 1.463.143,56
· NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Asistencia Integral Residencias	+ 1.400.000,00
· NGEU Adimen desgaitasuna duten pertsonentzako Aiaraldeko baliabidea / NGEU Recurso Personas con Discapacidad Intelectual Aiaraldea	+ 800.000,00
· NGEU Adingabeen eta familiaren obra proiektua / NGEU Proyecto Obras Menor y Familia.....	- 708.712,00
· NGEU Adingabeen eta familiaren obra proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Obras Menor y Familia.....	+ 700.000,00
· NGEU Etxean Bai proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Etxean Bai.....	+ 660.000,00
· Ziklo integrala proiektuak eta obrak / Ciclo Integral Proyectos y Obras	+ 514.505,00
· Ziklo integrala proiektuak eta obrak AKK / Ciclo Integral Proyectos y Obras CCA	- 514.505,00
· Nerbioi-Aiaraldea Parke Linealeko lursailak eskuratzea / Adquisición de Terrenos Parque Lineal Nervión - Aiaraldea	+ 352.916,81
· NGEU: Arkitektura – Energia eraginkortasuna / NGEU: Arquitectura – Eficiencia Energética	+ 301.007,35
· Arkitektura – Energia eraginkortasuna / Arquitectura – Eficiencia Energética	+ 301.007,35
· Mobility Lab. Abian jartzea / Mobility Lab. Puesta en Funcionamiento	- 261.300,00
· Urban Life Klima 2050 proiektua / Proyecto Life “Urban Klima 2050”	- 274.818,15
· Irrigal Circularaba. Lantziegoko Ureztatzaileen Elkarteak / Irrigal Circularaba. Comunidad de Regantes Lanciego	- 187.739,00

· **Kreditu Orokorra**

23.408.366,14 euroko gehikuntza garbia izan da.

VI. kapituluak 28.660.995,78 euroko gehikuntza izan du, kreditu gaitze bidez. Haietatik 1.707.509,05 euro diru sarrerei lotutako gastuei dagokie.

Honako hauek dira onartu diren kreditu gaitzeak, finantzaketa lotua duten gastuei dagozkienak:

· NGEU Ondarea Zaharberritzea eta Balioztatzea / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio	900.000,00
· EUJAKo hitzarmena: Nerbioiko parke lineala / Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión	251.134,00
· NGEU Garraio-datuak sortzea / NGEU Generación Datos de Transporte	193.730,00

· **Crédito Global**

El incremento neto asciende a 23.408.366,14 €

El **capítulo VI** se ha incrementado vía habilitación de crédito en 28.660.995,78 € de los cuales 1.707.509,05 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.).

Las habilitaciones de crédito aprobadas correspondientes a Gastos con Financiación Afectada (G.F.A.), han sido las siguientes:



· Iruña-Veleiako erromatar hiria: indusketa eta ikerketa / Excavación e Investigación de la Ciudad Romana de Iruña-Veleia	150.000,00
· EUJako hitzarmena: Maroñoko urtegia / Convenio GOVA: Embalse de Maroño	137.590,00
· Gaubeako Udala. Mioma-Basabe bidea / Ayuntamiento de Valdegovía. Camino Mioma-Basabe	26.041,13
· Olabide Ikastolarako sarbidea / Acceso Ikastola Olabide	39.852,92
· NGEU Dokumentu-Funtsen Digitalizazioa / NGEU Digitalización Fondos Documentales	9.161,00

Bestalde, kapitulu honetako gainerako gaitzeak
honako hauek izan dira:

Por su parte, el resto habilitaciones en este capítulo
han sido las siguientes:

· Kreditu orokorra / Crédito Global	19.475.398,00
· NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Asistencia Integral Residencias	2.025.000,00
· NGEU Etxean Bai proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Etxean Bai	2.000.000,00
· Informatika: E-Administrazio plana AKSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	939.534,21
· Ogasunaren eraldaketa digitala AKGSA AKK / Transformación Digital Hacienda CCASA CCA.....	638.629,98
· Lurraldearen digitalizazio integrala AKSA AKK / Digitalización Integral del Territorio CCASA CCA.....	623.945,32
· NGEU Adingabeen eta familiaren obra proiektuaren obrak / NGEU Obras Proyecto Obras Menor y Familia	600.000,00
· Segurtasun eta salbamendu ibilgailuak AKK / Vehículos de Seguridad y Salvamento CCA.....	284.350,00
· Mandaitako hu eta Iruñako HUA lotzeko obrak AKK / Obras Conexión Ar Montevite EDAR Iruña CCA.....	175.649,10
· Parkea: Langileak garraiatzeko ibilgailuak / Parque: Vehículos de Transporte de Personas.....	95.980,12
· Aplikazio informatikoak AKSA AKK / Aplicaciones Informáticas CCASA. CCA.....	50.000,00
· Proiektu zentralizatuak garatzea AKGSA / Desarrollo Proyectos Centralizados CCASA.....	45.000,00

Baliogabetzeen ondoriozko bajak 124.725,80
eurokoak izan dira, eta honako hauek izan dira:

Las bajas por anulación ascienden a 124.725,80 € y
han sido las siguientes:

· ADIF hitzarmena / Convenio ADIF	118.925,38
· Ureztatze sareak: Arabako Ibarrek IV.V.VII. eremuak. Irrigaraba Ekolife. AKK / Redes Regadío Valles Alaveses Zonas IV-V-VII. Irrigaraba Ekolife. CCA	3.678,58
· Olabide Ikastolara sartzeko desjabetzeak / Expropiaciones Acceso Ikastola Olabide	2.121,84

GUZTIRA / TOTAL: 124.725,80



2. AURREKONTU ALDAKETAK SAILEZ SAIL

Atal honetan sail bakoitzeko aurrekontuan gertatu diren aldakuntzak aztertuko dira, eragileka bereizita: kreditu transferentziek eragindakoak, gaikuntzek eragindakoak eta balio gabetzeagatikoko 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	6.776.630,00					6.776.630,00
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	25.281.163,00	-5.377.555,02	430.197,95	-431.796,00		19.902.009,93
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	301.725.162,00	-2.617.353,86	15.220.659,37		17.834.959,74	332.163.427,25
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	11.370.930,00	1.814.266,00	50.000,00			13.235.196,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	2.065.819.198,00	-375.736,79	96.770.438,98			2.162.213.900,19
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA. / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	55.005.478,00	-112.567,77	1.119.514,33			56.012.424,56
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	30.124.332,00	705.437,50	1.312.705,73	- 3.678,58		32.138.796,65
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	47.731.964,00	995.124,80	1.976.950,27	- 121.047,22		50.582.991,85
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	24.126.309,00	879.503,33	700.864,61			25.706.676,94
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	23.749.790,00	-571.121,83	1.337.348,55			24.516.016,72
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	193.603.000,00	727.035,50	4.625.000,00			198.955.035,50
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	53.000,00	3.932.968,14	19.475.398,00			23.461.366,14
GUZTIRA / TOTAL	2.785.366.956,00	0,00	143.019.077,79	- 556.521,80	17.834.959,74	2.945.664.471,73



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	2.463.630,46	7.841.185,48	-5.377.555,02	-21,27
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	9.208.367,01	11.825.720,87	-2.617.353,86	-0,87
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	4.788.392,51	2.974.126,51	1.814.266,00	15,96
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	7.856.027,49	8.231.764,28	-375.736,79	-0,02
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	2.314.820,44	2.427.388,21	-112.567,77	-0,20
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	4.866.409,17	4.160.971,67	705.437,50	2,34
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	3.402.210,75	2.407.085,95	995.124,80	2,08
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	3.455.848,95	2.576.345,62	879.503,33	3,65
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	500.857,94	1.071.979,77	-571.121,83	-2,40
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	5.533.001,94	4.805.966,44	727.035,50	0,38
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	21.070.627,08	17.137.658,94	3.932.968,14	7.420,69
GUZTIRA / TOTAL	65.460.193,74	65.460.193,74	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	1.511.496,41	1.489.051,43	22.444,98	0,09
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	3.990.367,01	6.607.720,87	-2.617.353,86	-0,87
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	2.603.392,51	1.324.126,51	1.279.266,00	11,25
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	4.056.027,49	8.131.764,28	-4.075.736,79	-0,20
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	1.743.813,09	1.956.380,86	-212.567,77	-0,39
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	4.478.365,17	3.772.927,67	705.437,50	2,34
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	3.402.210,75	2.407.085,95	995.124,80	2,08
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	2.008.608,99	1.394.105,66	614.503,33	2,55
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	500.857,94	1.071.979,77	-571.121,83	-2,40
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	1.166.130,06	1.239.094,56	-72.964,50	-0,04
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	21.070.627,08	17.137.658,94	3.932.968,14	7.420,69
GUZTIRA / TOTAL	46.531.896,50	46.531.896,50	0,00	

Aurreko taulako azken saldoak kontuan hartuta, ondoriozta daiteke hasierako aurrekontuei dagokienez sail hauetan murrizketak izan direla: "Lurralde Oreka", "Ogasuna, Finantzak eta Aurrekontuak", "Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapena eta Foru Administrazioa", "Kultura eta Kirola" eta "Gizarte Politikak". "Kultura eta Kirola" da gehien murrizten dena, transferentzien bidez, hasierako aurrekontuarekiko (% 2,40).

Sail hauetan handitu da beren aurrekontua, transferentzia bidez, hasierako aurrekontuarekiko:

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", "Hacienda, Finanzas y Presupuestos", "Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral", "Cultura y Deporte" y "Políticas Sociales", siendo el que más disminuye mediante transferencias respecto a su presupuesto inicial "Cultura y Deporte" (2,40%).

Los departamentos que han aumentado su presupuesto mediante transferencias respecto al presupuesto inicial



"Diputatu Nagusia", "Ekonomia Garapena, Berrikuntza eta Demografia Erronka", "Nekazaritza", "Bide Azpiegiturak eta Mugikortasuna", eta "Ingurumena eta Hirigintza". Kopuru absolutuetan, "Ekonomia Garapena, Berrikuntza eta Demografia Erronka" da gehien handitu dena.

Gainera, kreditu orokorraren programaren zuzkiduran (beste sail batzuk) 3.932.968,14 euroko gehikuntza egon da, batez ere ondorengo ekitaldietara banatzearen ondorioz.

Zuzenketa teknikoen bidezko transferentziak honako hauek dira:

han sido: "Diputado General", "Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico", "Agricultura", "Infraestructuras Viarias y Movilidad", y "Medio Ambiente y Urbanismo", siendo el que más aumenta en términos absolutos "Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico".

Además, la dotación del Programa Crédito Global (Otros Departamentos) ha aumentado en 3.932.968,14 €, básicamente como consecuencia de redistribuciones a ejercicios posteriores.

Las transferencias por correcciones técnicas han sido:

SAILA DEPARTAMENTO	TRANSFERENTZIA GEHIKUNTZA AUMENTO TRANSFERENCIA	TRANSFERENTZIA MURRIZKETA DISMINUCIÓN TRANSFERENCIA	SALDOA SALDO	%
DIPUTATU NAGUSIA / DIPUTADO GENERAL	952.134,05	6.352.134,05	-5.400.000,00	-21,36
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	5.218.000,00	5.218.000,00	0,00	0,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	2.185.000,00	1.650.000,00	535.000,00	4,70
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	3.800.000,00	100.000,00	3.700.000,00	0,18
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	571.007,35	471.007,35	100.000,00	0,18
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	388.044,00	388.044,00	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	1.447.239,96	1.182.239,96	265.000,00	1,10
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	4.366.871,88	3.566.871,88	800.000,00	0,41
GUZTIRA / TOTAL	18.928.297,24	18.928.297,24	0,00	

Aurreko taulako azken saldoak kontuan hartuta, ondoriozta daiteke "Diputatu Nagusiaren Saila" dela zuzenketa tekniko bidezko murrizketa izan duen bakarra hasierako aurrekontuarekiko.

Del cuadro anterior, teniendo en cuenta los saldos finales, se desprende que el único departamento que disminuye mediante corrección técnica respecto a su presupuesto inicial es "Diputado General".



Murrizketa horren arrazoi nagusia da sail horretan partida hauek jaso zirela aurrekontuan: "Inbertsioen erakunde arteko plana" 7.000.000,00 euroekin eta "Aiaraldea plana Inbertsioak" 2.000.000,00 euroekin.

"Inbertsioen erakunde arteko plana" partidari dagokionez, Arabako Foru Aldundiak inbertsio estrategikoen erakunde arteko planaren esparruan egin beharreko inbertsioak finantzatzera bideratuta zegoen. Plan horretan sartutako inbertsioen artean, Araba Digitala Plana dago, 3.800.000,00 eurokoa, 2022. urtean. Hori dela eta, hari zegokion kontabilitate egokitzapena izapidetu zen, zenbateko hori Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Sailaren aurrekontuko partidara aldatzeko ("Ogasunaren eraldaketa digitala AKGSA AKK").

Bestalde, "Aiaraldea plana Inbertsioak" partida diruz hornitu zen plan estrategiko bat ezartzeko Aiarako eskualderako. Aiaraldeko berehalako jarduera planaren proposamena aztertu ondoren, eta gauzatu beharreko gastuak beste sail, kapitulu eta/edo aurrekontu partida batzuei egotzi behar zitzaizkienez, kontabilitate egokitzapena izapidetu zen partida horretan sartutako zenbatekoa hainbat sailtako partidetara aldatzeko.

Sail hauetan handitu da beren aurrekontua, zuzenketa teknikoen bidez, hasierako aurrekontuarekiko: "Ekonomia Garapenaren, Berrikuntzaren eta Demografia Erronkaren Saila", "Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila", "Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila", "Ingurumen eta Hirigintza Saila" eta "Gizarte Politiken Saila".

Gainerako sailtan ez da aldaketarik izan zuzenketa teknikoagatik.

Gaitzeen eta baliogabetze bajen bidezko aldaketei dagokienez, honako xehakapen hau lortu da sailaren arabera:

El motivo principal de dicha disminución es que en dicho departamento se presupuestaron las partidas "Plan Interinstitucional de Inversiones", por importe de 7.000.000,00 € y "Plan Aiara Inversiones", por importe de 2.000.000,00 €

En lo que respecta a la partida "Plan Interinstitucional de Inversiones", estaba destinada a financiar las inversiones a realizar por la Diputación Foral de Álava en el marco del plan interinstitucional de inversiones estratégicas. Entre las inversiones incluidas en dicho plan figura el Plan Álava Digital, por importe de 3.800.000,00 euros en la anualidad 2022, motivo por el que se tramitó la correspondiente adecuación contable para trasladar dicha cantidad a la partida del presupuesto del Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos "Transformación Digital Hacienda CCASA CCA".

Por su parte, la partida "Plan Aiara Inversiones" se dotó para la implantación de un plan estratégico para la comarca de Aiara. Una vez analizada la propuesta del plan de actuación inmediata de Aiara, y dado que los gastos a ejecutar debían imputarse en otros departamentos, capítulos y/o partidas presupuestarias, se tramitó la correspondiente adecuación contable para trasladar el importe presupuestado en dicha partida a diversas partidas de varios departamentos.

Los departamentos que han aumentado su presupuesto mediante corrección técnica respecto al presupuesto inicial han sido: "Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico", "Hacienda, Finanzas y Presupuestos", "Fomento del Empleo, Comercio y Turismo y de Administración Foral", "Medio Ambiente y Urbanismo" y "Políticas Sociales".

El resto de departamentos no han experimentado variaciones por corrección técnica.

Respecto a las modificaciones mediante **Habilitaciones y Bajas por Anulación**, se obtiene el siguiente desglose por departamento:

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		-431.796,00	430.197,95	-1.598,05



SAILAK / DEPARTAMENTOS	KREDITU GAIKUNTZA/ HABILITACIÓN DE CRÉDITO	BALIOGABETZ EAGATIKO BAJA / BAJA POR ANULACIÓN	DIRU SARREREI LOTUTAKO GASTUA / GASTO CON FINANCIACIÓN AFECTADA	SALDOA / SALDO
LURRALDE OREKA/ EQUILIBRIO TERRITORIAL	15.220.659,37			15.220.659,37
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO			50.000,00	50.000,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	96.770.438,98			96.770.438,98
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA. / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	1.080.514,33		39.000,00	1.119.514,33
NEKAZARITZA / AGRICULTURA		-3.678,58	1.312.705,73	1.309.027,15
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	1.743.367,35	-121.047,22	233.582,92	1.855.903,05
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	225.649,10		475.215,51	700.864,61
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	170.000,00		1.167.348,55	1.337.348,55
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	4.625.000,00			4.625.000,00
BESTE SAIL BATZUK / OTROS DEPARTAMENTOS	19.475.398,00			19.475.398,00
GUZTIRA TOTAL	139.311.027,13	-556.521,80	3.708.050,66	142.462.555,99

Kreditu gaitzearen ondorioz aurrekontuetan aldaketak izan dituzten sailak honako hauek dira:

- Lurralde Oreka Saila

Sail honen gaitzeek 15.220.659,37 euro egiten dute.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- Toki Erakundeak Finantzatzeko Foru Funtza (TEFF) /
Fondo Foral de Financiación de Entidades Locales - FOFEL 8.749.566,00
- Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 20-21 AUKK /
Plan Foral de Obras y Servicios 20-21 CCA 2.583.032,35
- Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 2022-23 /
Plan Foral de Obras y Servicios 2022-23 2.089.303,00
- Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 18-19 AUKK /
Plan Foral de Obras y Servicios 18-19 CCA 635.618,43

Los departamentos que han experimentado variación en su presupuesto por **habilitación de crédito** son los siguientes:

- Departamento de Equilibrio Territorial

Las habilitaciones de este departamento ascienden a 15.220.659,37 €

Las habilitaciones realizadas en este departamento han sido las siguientes:



· Lurraldearen digitalizazio integrala. AKSA. AKK / Digitalización Integral del Territorio. CCASA. CCA	623.945,32
· Segurtasun eta Salbamenduko Ibilgailuak / Vehículos Seguridad y Salvamento	284.350,00
• Larrialdietako Lanak AKK / Obras de Emergencia CCA	154.844,27
· Etxebizitzak birgaitzeko dirulaguntzak AKK / Ayudas a la Rehabilitación de Vivienda CCA	100.000,00

- Ekonomia Garapenaren, Berrikuntzaren eta Demografia Erronkaren Saila

Sail honen gaikuntzak 50.000,00 euro dira, eta guztiak diru sarrerei lotutako gastuei dagozkie, eta zenbateko horrekin kreditua sortzen da honako partida honetan: Plan Estrategikoa – Bonuak.

- Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila

Sail honen gaikuntzak 96.770.438,98 eurokoak izan dira.

Sail honek onartutako gaitzeak hauexek izan dira:

• Ekarpén orokorra / Aportación General	61.727.783,00
• Ekarpén bereziak / Aportaciones Específicas	34.404.026,00
· Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA AKK / Transformación Digital Hacienda CCASA. CCA	638.629,98

- Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila

Sail honen gaikuntzak 1.119.514,33 euro dira. Zenbateko horretatik 39.000,00 € finantzaketa lotuko gastuei dagozkie.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

• Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	939.534,21
· Ibilgailuak: Langileak garraiatzeko ibilgailuak / Parque: Vehículos de transporte de personal	95.980,12
· Informatika: Proiektu zentralizatuak garatzea. AKGSA / Informática: Desarrollo proyectos centralizados CCASA	45.000,00
· Logistikaren inguruko prestakuntza (FLG) / Formación en logística (GFA)	39.000,00

- Departamento de Desarrollo Económico, Innovación y Reto Demográfico

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 50.000,00 € correspondiendo la totalidad a Gastos con Financiación Afectada, generando crédito por dicho importe en la partida “Plan Estratégico – Bonos”.

- Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 96.770.438,98 €

Las habilitaciones aprobadas en este Departamento han sido las siguientes:

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

Las habilitaciones de este departamento ascienden a 1.119.514,33 € de los cuales 39.000,00 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento han sido las siguientes:



- *Nekazaritza Saila*

Sail honen gaikuntzak 1.312.705,73 euro dira, eta guztiak diru sarrerei lotutako gastuei dagozkie.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- NGEU Nekazaritza eta abeltzaintza (FLG) / NGEU Agricultura y Ganadería (GFA) 1.024.920,00
- NGEU Biosegurtasuna eta desinfekzioa (FLG) / NGEU Bioseguridad y Desinfección (GFA) 261.744,60
- Gaubeako Udala: Mioma bidea (FLG) / Ayuntamiento de Valdegovía: Camino Mioma (GFA) 26.041,13

- *Bide Azpiegituren eta Mugikortasunaren Saila*

Sail honen gaikuntzak 1.976.950,27 euro dira. Zenbateko horretatik 233.582,92 € finantzaketa lotuko gastuei dagozkie.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- BEI-BEA. AKK / BEI-BEA. CCA 910.647,91
- BEI-BEA Garageak. AUKK / Cocheras BEI-BEA. CCA 832.719,44
- NGEU Garraio-datuak sortzea (FLG) / NGEU Generación Datos de Transporte (GFA) 193.730,00
- Olabide Ikastolarako sarbidea (FLG) / Acceso Ikastola Olabide (GFA) 39.852,92

- *Ingurumen eta Hirigintza Saila*

Sail honen gaikuntzak 700.864,61 euro dira. Zenbateko horretatik 475.215,51 € finantzaketa lotuko gastuei dagozkie.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

- EUJAKo hitzarmena: Nerbioiko parke lineala (FLG)
Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión (GFA) 251.134,00
- Montevite hondakin urak Oka-Iruñako HUErekin lotzeko obrak. AKK
Obras Conexión Aguas Residuales Montevite a Edar Iruña de OCA CCA 175.649,10
- EUJAKo hitzarmena: Maroñoko urtegia (FLG)
Convenio GOVA: Embalse de Maroño (GFA) 137.590,00
- Hiri hondakinen gaikako bilketaren kudeaketa (FLG)
Gestion Recogida Selectiva Residuos Urbanos (GFA) 86.491,51
- AKSAko aplikazio informatikoak. AKK / Aplicaciones Informáticas CCASA. CCA 50.000,00

- *Departamento de Agricultura*

Las habilitaciones de este departamento se elevan a 1.312.705,73 € correspondiendo la totalidad a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este departamento han sido las siguientes:

- *Departamento de Infraestructuras Viarias y Movilidad*

Las habilitaciones de este departamento ascienden a 1.976.950,27 €, de los cuales 233.582,92 € 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 ascienden a 700.864,61 €, de los cuales 475.215,51 € corresponden a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento han sido las siguientes:



- Kultura eta Kirol Saila

Sail honen gaikuntzak 1.337.348,55 euro dira.
Zenbateko horretatik 1.167.348,55 € finantzaketa
lotuko gastuei dagozkie.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

· NGEU Ondarea Zaharberritzea eta Balioztatzea (FLG) / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio (GFA)	900.000,00
· Artium Museoren Egokitzapenak / Adaptaciones Museo Artium	170.000,00
· Iruña-Veleiako erromatar hiria: indusketa eta ikerketa (FLG) / Excavación e Investigación de la ciudad romana de Iruña-Veleia (GFA)	150.000,00
· NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Enpresak (FLG) / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Empresas (GFA)	50.000,00
· NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Elkarteak (FLG) / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Asociaciones (GFA)	30.000,00
· NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. TE (FLG) / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL (GFA)	28.187,55
· NGEU Dokumentu-Funtsen Digitalizazioa (FLG) / NGEU Digitalización Fondos Documentales (GFA)	9.161,00

- Gizarte Politiken Saila

Sail honen gaitzeek 4.625.000,00 euro egiten dute.

Sail honetako gaikuntzak hauek izan dira:

· NGEU-Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua. Lanak / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias. Obras	2.025.000,00
· NGEU Etxean Bai proiektua / NGEU Proyecto Etxean Bai	2.000.000,00
· NGEU obra txikiak eta familia proiektua / NGEU Proyecto Obras Menor y Familia	600.000,00

Baliogabetze bajak 556.521,80 eurokoak izan dira;
hona hemen sailka banatuta:

- Diputatu Nagusiaren Saila

Departamento de Diputado General **431.796,00**

- Genero indarkeriaren kontrako ituna /
Pacto Contra la Violencia de Género 431.796,00

- Nekazaritza Saila

Departamento de Agricultura **3.678,58**

- Ureztatze sailen sareak: ibarrak, IV-V-VII eremuak. AAAK /
Redes Regadio Valles Zonas IV-V-VII CCA 3.678,58

- Departamento de Cultura y Deporte

Las habilitaciones de este departamento ascienden a
1.337.348,55 € de los cuales 1.167.348,55 €
corresponden a Gastos con Financiación Afectada.

Las habilitaciones realizadas en este Departamento
han sido las siguientes:

- Departamento de Políticas Sociales

Las habilitaciones de este departamento ascienden a
4.625.000,00 €

Las habilitaciones realizadas en este departamento
han sido las siguientes:

Las **Bajas por Anulación** ascienden a 556.521,80 € y
desglosadas por Departamento:



- Bide Azpiegituren eta Mugikortasunaren Saila	
Departamento de Infraestructuras Viarias y Movilidad	121.047,22
• ADIF hitzarmena / Convenio ADIF	118.925,38
• Olabide Ikastolara sartzeko desjabetzeak / Expropiaciones Acceso Ikastola Olabide	2.121,84
GUZTIRA / TOTAL:	556.521,80



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 beharrian 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	1.352.602,00	1.344.804,92	7.797,08
LURRALDE OREKA / EQUILIBRIO TERRITORIAL	3.365.365,05	5.982.718,91	-2.617.353,86
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKA / DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO	1.684.995,00	405.729,00	1.279.266,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUA / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	3.160.000,00	7.051.020,00	-3.891.020,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL	1.444.998,00	1.664.652,99	-219.654,99
NEKAZARITZA / AGRICULTURA	2.200.000,00	1.494.914,60	705.085,40
BIDE AZPIEGITURAK ETA MUGIKORTASUNA/ INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD	1.441.379,13	580.042,99	861.336,14
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA / MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO	996.674,02	411.011,60	585.662,42
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	325.515,68	896.637,51	-571.121,83
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	1.166.130,06	1.239.094,56	-72.964,50
GUZTIRA / TOTAL	17.137.658,94	21.070.627,08	-3.932.968,14

Kreditu orokorraren hasierako aurrekontua	
Presupuesto Inicial Crédito Global	53.000,00
Kreditu gaikuntza	
Habilitación de crédito	19.475.398,00
Gehikuntza transferentziak	
Transferencias Aumento	21.070.627,08
Gutxikuntza transferentziak	
Transferencias Disminución	- 17.137.658,94
Saldoa / Saldo:	23.461.366,14



Lehenik eta behin, ikusi da kreditu orokorra, 53.000,00 euroko hasierako aurrekontuarekin, handitu egin dela 19.475.398,00 euroko kreditu gaitzearen bidez. Aurrekontu aldaketa hori 2021eko ekitaldi ekonomikoko diruzaintza gerakina onestearen ondorioz onetsi zen.

Zenbateko hori bat dator kopuru hauen arteko aldearekin: erakunde erkideen eta lurralde historikoen artean egindako banaketaren ondorioz 2021eko amaieran jasotako 30.401.808,00 euro, zeinak jaso baitziren 2021erako Estatuko Aurrekontu Orokorrei buruzko abenduaren 30eko 11/2020 Legearen 117. artikuluan jasoriko autonomia erkidegoetarako eta Ceuta eta Melilla hirietarako baliabide zuzkidura gehigarri gisa Estatuko Administrazioetik jasotako zenbatekotik, eta TEFFFFaren zuzkidura gehigarri baten bidez toki erakundeekin banatu ziren 10.926.410,00 euro.

Gainera, kreditu orokorra 21.070.627,08 euro handitu da transferentzien bidez, eta beste programa batzuetako kreditu gabeziei erantzuteko erabili dira, bai eta gastu premia berriei erantzuteko ere (17.137.658,94 euro); beraz, 3.932.968,14 euroko murrizketa garbia izan da.

2021ean kreditu orokorreko gastuen programara edozein programatik egindako kredituen transferentzia 5.368.131,26 eurokoa izan zen; horrek esan nahi du %292,51 egin duela gora.

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

- Diputatu Nagusiaren Saila.

Sail honen aurrekontuak 1.344.804,92 eurotan egin du behera kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 1.352.602,00 eurotan egin du gora; horrenbestez, 7.797,08 euroko saldo positiboa dago.

Murrizketa nagusiak honako hauek izan dira:

· Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	925.000,00
· Gasteizko Udala: Principal Antzokia / Ayuntamiento Vitoria-Gasteiz: Teatro Principal	150.000,00
· Berrikuntza Irekiko Zentroa. Ekipamendua / Centro de Innovación Abierta. Equipamiento	125.000,00
· Herritarren eremua, Immigrazioa / Ámbito de la Ciudadanía, Inmigración	87.700,92

Igoera nagusiak honako hauek izan dira:

En primer lugar se observa que el Crédito Global, con un presupuesto inicial de 53.000,00 €, ha sido incrementado mediante habilitación de crédito por importe de 19.475.398,00 €, modificación presupuestaria aprobada como consecuencia de la aprobación del Remanente de Tesorería del ejercicio económico 2021.

Dicho importe se corresponde con la diferencia entre los 30.401.808,00 € recibidos a finales de 2021 como consecuencia de la distribución realizada entre las Instituciones Comunes y los Territorios Históricos del importe percibido de la Administración del Estado en concepto de dotación adicional de recursos para las Comunidades Autónomas y Ciudades de Ceuta y Melilla prevista en el artículo 117 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021, y los 10.926.410,00 euros que se repartieron con las entidades locales, mediante una dotación adicional del FOFEL.

Además, el Crédito Global ha sido incrementado mediante transferencias en 21.070.627,08 € y se han destinado a atender insuficiencias de crédito de otros programas, así como a nuevas necesidades de gastos, 17.137.658,94 €, resultando un aumento neto de importe 3.932.968,14 €.

En 2021 el importe de las transferencias de créditos de cualquier Programa al Programa de Gastos del Crédito Global fue de 5.368.131,26 € con lo que ha aumentado un 292,51 %.

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

- Departamento de Diputado General.

El presupuesto de este departamento se disminuye por transferencias al crédito global en 1.344.804,92 € y se incrementa en 1.352.602,00 € resultando un saldo positivo de 7.797,08 €.

Las principales disminuciones han sido las siguientes:

Los principales incrementos han sido los siguientes:



· Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	925.000,00
· Euskera eta gizarte-berrikuntza / Euskera e Innovación Social	127.050,00
· Markak, diseinuak eta babesak / Marcas, Diseños y Patrocinios	67.000,00
· Saskibaloiko Superkopa / Supercopa Baloncesto	65.000,00

- **Lurralde Oreka Saila**

Sail honen aurrekontuak 3.365.365,05 eurotan egin du gora kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 5.982.718,91 eurotan egin du behera; horrenbestez, 2.617.353,86 euroko saldo negatiboa dago.

Murrizketa nagusiak honako hauek izan dira:

· Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 22-23 / Plan Foral de Obras y Servicios 22-23	3.102.528,00
· Lurraldearen digitalizazio integrala. AKSA. AKK / Digitalización Integral del Territorio. CCASA. CCA	1.100.000,00
· Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	893.397,00
· Obra eta Zerbitzuen Foru Plana 20-21, AKK / Plan Foral de Obras y Servicios 20-21, CCA	800.000,00

Eta igoerak partida hauetan egin dira:

· Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	2.635.000,00
· Arabako Foru Suhiltzaileak (gastu arrunta) / Bomberos Forales de Álava (gasto corriente)	430.365,05
· Arabako Foru Suhiltzaileak (inbertsioak) / Bomberos Forales de Álava (inversiones)	300.000,00

- **Ekonomia Garapena, Berrikuntza Eta Demografia Erronka Saila**

"Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 1.684.995,00 eurotan handitu da, eta 405.729,00 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 1.279.266,00 euroko saldo positiboa izan du.

Murrizketa nagusiak honako hauek dira:

· Álava Innova-Enpresak. EGEF 2022 / Álava Innova-Enpresas. FEDER 2022	150.000,00
· Tecnalia: Advance Pharma Develop AKK / Tecnalia: Advance Pharma Develop CCA	112.000,00

Eta gehikuntza nagusienak:

· AGA Aiaraldea Industrial LAB / AAD Aiaraldea Industrial LAB	1.000.000,00
· Álava Innova-Enpresak. EGEF 2022 / Álava Innova-Enpresas. FEDER 2022	300.000,00
· AGA Arabako Parke Teknologikoaren kapitala handitzea / AAD Ampliación de capital Parque Tecnológico de Alava	269.995,00

- **Departamento de Equilibrio Territorial**

El presupuesto de este departamento se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 3.365.365,05 €y disminuye en 5.982.718,91 € resultando un saldo negativo de 2.617.353,86 €

Las principales disminuciones han sido las siguientes:

Los aumentos se han realizado en las siguientes partidas:

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

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en 1.684.995,00 €y se disminuye en 405.729,00 € resultando un saldo positivo de 1.279.266,00 €

Las principales disminuciones son las siguientes:

Y los principales incrementos:



- Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila

Kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 3.160.000,00 euroan handitu da, eta 7.051.020,00 euroan murriztu da; hala, beraz, 3.891.020,00 euroko murrizketa garbia izan du. Honako hauek izan dira gutxitze nabarmenenak:

- Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA AKK
Transformación Digital Hacienda CCASA. CCA 5.800.000,00
- Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AKGSA AKK
Nuevo Sistema de Control Económico- Financiero CCASA. CCA 1.164.000,00

Eta honako hau da iguera nagusia:

- Kejanako monumentu-multzoa / Conjunto Monumental Quejana2.700.000,00

- Enplegu, Merkataritza eta Turismo Sustapenaren eta Foru Administrazioaren Saila

Sail honen aurrekontuak 1.664.652,99 eurotan egin du behera kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 1.444.998,00 eurotan egin du gora; horrenbestez, 219.654,99 euroko saldo negatiboa dago.

Partida hauetan egon dira gutxitze nabarmenenak:

- Ogasunaren eraldaketa digitala AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA 1.000.000,00
- Arkitektura: Laudioko Lamuza Parkea zaharberritzea /
Arquitectura: Rehabilitación Parque Lamuza Llodio 194.047,84
- Informatika: Proiektu zentralizatuak garatzea. AKGSA /
Informática: Desarrollo proyectos centralizados CCASA 161.900,00
- Enplegu politika / Política de Empleo 156.094,65

Eta gehikuntza nagusienak:

- Idazkaritza: Energia elektrikoa / Secretaría: Energía Eléctrica 1.150.000,00
- Merkataritza bonoak / Bonos Comercio 187.540,00

- Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en 3.160.000,00 € y se disminuye por importe de 7.051.020,00 €, resultando un disminución neta de 3.891.020,00 € siendo los decrementos más significativos los siguientes:

Y siendo el principal incremento:

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

El presupuesto de este departamento se disminuye por transferencias al crédito global en 1.664.652,99 € y se incrementa en 1.444.998,00 € resultando un saldo negativo de 219.654,99 €

Los decrementos más significativos se han realizado en las siguientes partidas:

Y los principales incrementos:



- **Nekazaritza Saila**

2.200.000,00 eurotan egin du gora kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 1.494.914,60 eurotan egin du behera; horrenbestez, 705.085,40 euroko saldo positiboa dago.

Handitu den partida honako hau da:

- Nekazaritza ustiatuei laguntzeko neurriak / Medidas de apoyo a explotaciones agrarias 2.200.000,00

Partida hauetan egon dira murrizketa nabarmenenak:

- NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería 1.024.920,00
- NGEU Biosegurtasuna eta Desinfekzioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022 261.744,60
- Baso bideetarako obrak Baso pistak egokitzea / Obras Viario Forestal AC. Pistas Forestales 200.000,00

- **Bide Azpiegituren eta Mugikortasunaren Saila**

Sail horren aurrekontuak, kreditu orokorreko transferentzien ondorioz, 1.441.379,13 eurotan egin du gora, eta 580.042,99 eurotan gutxitu da; hala, beraz, 861.336,14 euroko saldo positiboa izan du.

Igoerak partida hauetan egin dira:

- Garraio publikoaren dirulaguntzak finantzaketa / Financiación Ayudas Transporte Público 779.946,42
- AP-1eko tarifa finkoa / Tarifa Plana AP-1 259.722,26
- Eskualdeko garraio publikoaren finantzaketa / Financiación Transporte Público Comarcal 211.432,71
- AP-1eko tarifa finkoa / Tarifa Plana AP-1 190.277,74

Eta murrizketak:

- Arabako Bideak Arabat: kapital gehikuntza / Vías de Álava Arabat: Ampliación de Capital 430.000,00
- ADIF hitzarmena / Convenio ADIF 94.065,69
- Garraio elementuak / Elementos de Transporte 55.977,30

- **Departamento de Agricultura**

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en 2.200.000,00 € y disminuye en 1.494.914,60 €, resultando un saldo positivo de 705.085,40 €

La partida que se ha incrementado es la siguiente:

Las disminuciones más significativas se han realizado en las siguientes partidas:

- NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería 1.024.920,00
- NGEU Biosegurtasuna eta Desinfekzioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022 261.744,60
- Baso bideetarako obrak Baso pistak egokitzea / Obras Viario Forestal AC. Pistas Forestales 200.000,00

- **Departamento de Infraestructuras Viarias y Movilidad**

El presupuesto de este departamento se incrementa por transferencias del Crédito Global en un importe de 1.441.379,13 € y disminuye en 580.042,99 €, resultando un saldo positivo de 861.336,14 €

Los incrementos se han realizado en las siguientes partidas:

Y las disminuciones:



- *Ingurumen eta Hirigintza Saila*

996.674,02 eurotan egin du gora kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 411.011,60 eurotan egin du behera; horrenbestez, 585.662,42 euroko saldo positiboa dago.

Hona hemen handitu izan den partida:

· Enargi Araba S.A. / Enargi Araba S.A. 996.674,02

Eta murrizketa nabarmenenak, zenbatekoak kontuan hartuta:

· Artziniegako biltegia konpontzeko hitzarmena. AKK / Convenio Depósito Artziniega CCA 172.168,51
· Araba Uraren eta Biodibertsitatearen Erreserba (Azpiegitura Berdea) / Araba Reserva del Agua y Biodiversidad (Infraestructura Verde) 162.338,85
· 1:500 kartografia etengabe eguneratzea / Actualización Continua Cartografía 1:500 38.394,00

- *Kultura eta Kirol Saila*

Sail honen aurrekontuak 896.637,51 eurotan egin du behera kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 325.515,68 eurotan egin du gora; horrenbestez, 571.121,83 euroko saldo negatiboa dago.

Partida honetan izan da gutxitze nabarmenena:

· NGEU Ondarea zaharberritzea baliostea / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio 875.000,00

Eta igoerarik nabarmenenak:

· Transferentzia arrunta Gazteriaren Foru Erakundeari / Transferencia corriente al IFJ 137.997,95
· Artium, Arte Garaikideko Euskal Museoa - Artium Fundazioa / Museo Vasco de Arte Contemporáneo Artium - Fundación Artium 81.160,00
· Eskola kiroleko garraioa / Transporte Deporte Escolar 65.000,00

- *Gizarte Politiken Saila*

Sail honen aurrekontuak 1.239.094,56 eurotan egin du behera kreditu orokorreko transferentzien bidez, eta 1.166.130,06 eurotan egin du gora; horrenbestez, 72.964,50 euroko saldo negatiboa dago.

Honako partida hauek murriztu dira:

- *Departamento de Medio Ambiente y Urbanismo*

Se incrementa por transferencias del Crédito Global en 996.674,02 € y disminuye en 411.011,60 €, resultando un saldo positivo de 585.662,42 €

La partida que se ha incrementado es la siguiente

Y las disminuciones más significativas por su importe:

- *Departamento de Cultura y Deporte*

El presupuesto de este departamento se disminuye por transferencias al crédito global en 896.637,51 € y se incrementa en 325.515,68 €, resultando un saldo negativo de 571.121,83 €

El decremento más significativo se ha realizado en la siguiente partida:

Y los incrementos más significativos:

- *Departamento de Políticas Sociales*

El presupuesto de este departamento se disminuye por transferencias al crédito global en 1.239.094,56 € y se incrementa en 1.166.130,06 €, resultando un saldo negativo de 72.964,50 €

Las partidas disminuidas han sido las siguientes:



· Aiaraldean adimenduten pertsonentzako baliabidea / Recurso para Personas con Discapacidad Intelectual en Aiaraldea	800.000,00
· NGEU-Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua. Lanak / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias. Obras	369.040,98
· NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua AKK / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias. CCA	70.053,58

Eta igoerarik esanguratsuen "Transferentzia arrunta
GOFera" partidan egon da, 1.151.342,85 euroko
zenbatekoarekin.

Y el incremento más significativo se ha producido en
la partida "Transferencia corriente al IFBS ", por
importe de 1.151.342,85 €



**4. KONPROMISO KREDITUEN
ALDAKETEN ANALISIA / LEHENAGO
KONPROMETITUTAKO KREDITUAK**

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

2022. urtean, 33 konpromiso kreditu egin dira; honela banatzen dira sailen eta urtekoen arabera:

Durante 2022 se ha procedido a la creación de 33 Créditos de Compromiso, siendo éstos por Departamentos y anualidades los siguientes:

- Konpromiso kredituen sorkuntza / Creación de Créditos de Compromiso

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA / TOTAL
DIPUTATU NAGUSIAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DIPUTADO GENERAL						
Mobility Lab. Abian jartzea / Mobility Lab. Puesta en Funcionamiento (Capítulo IV)	261.300,00	300.000,00	300.000,00			861.300,00
Herritarrak, inmigrazioa / Ámbito de la ciudadanía, inmigración	38.112,48	87.700,92				125.813,40
Aiaraldea plana AKK / Plan Aiaraldea. CCA	40.656,00	13.552,00				54.208,00
Hizkuntzak trebakuntza / Capacitación de idiomas		50.000,00				50.000,00
Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	350.000,00	1.000.000,00	650.000,00			2.000.000,00
Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023/ Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023	100.000,00	425.000,00				525.000,00
LURRALDE OREKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE EQUILIBRIO TERRITORIAL						
Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	2.466.603,00	672.000,00				3.138.603,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
Aplikazioen mantentzea, Arabamarket / Mantenimiento de aplicaciones, Arabamarket	75.092,00	17.908,00				93.000,00
Kanpoko laguntza teknikoa / Apoyo técnico externo	36.455,00	17.545,00				54.000,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Zergak kudeatzeko programa informatikoa AKGSA / Programa informático gestión impuestos CCASA	1.420.050,00	45.000,00				1.465.050,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
Enplegu politika / Política de Empleo	443.905,35	156.094,65				600.000,00
Enplegua sortzeko programa / Programa Generación de Empleo	224.698,60	96.299,40				320.998,00



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA / TOTAL
Santa María la Real fundazioa: anezkak / Fundación Santa María la Real: lanzaderas	92.000,00	23.000,00				115.000,00
Caritas: prestakuntza / Cáritas: Formación	19.625,90	8.411,10				28.037,00
Logistikaren inguruko prestakuntza / Formación en logística	14.100,00	288.900,00				303.000,00
NEKAZARITZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería		1.024.920,00				1.024.920,00
NGEU biosegurtasuna eta desinfektazioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022		261.744,60				261.744,60
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
ADIF hitzarmena / Convenio ADIF	79.284,24	237.850,76				317.135,00
Garraio elementuak / Elementos de Transporte	4.022,70	55.977,30				60.000,00
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Life proiektua: Urban klima 2050. Obrak / Obras Proyecto Life Urban Klima 2050	145.218,15	34.993,64				180.211,79
Life proiektua: Urban klima 2050. Bizikleta-aparkalekua / Aparcabicis Proyecto Life Urban Klima 2050	129.600,00	245.400,00				375.000,00
Puntu Berde mugikorreko ibilgailua / Vehículo Punto Verde Móvil	0,00	184.735,32				184.735,32
Arabako errioxako urkidetza / Consorcio de Aguas de Rioja Alavesa	300.000,00	300.000,00				600.000,00
Ingurumen hobekuntzako inbertsioak / Inversiones Mejoras Medioambientales	396.405,00	23.595,00				420.000,00
Araba Uraren eta Biodibertsitatearen Erreserba (Azpiegitura Berdea) / Araba Reserva del Agua y Biodiversidad (Infraestructura Verde)	59.628,14	162.338,85				221.966,99
Maroñoko urtegiaren inguruko ingurumena leheneratzea / Restauración Ambiental Entorno Embalse de Maroño	177.590,00	102.410,00				280.000,00
EUJAKo hitzarmena: Nerbioiko parke lineala / Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión	251.134,00	1.539.455,00	1.023.730,00			2.814.319,00
KULTURA ETA KIROL SAILA						
DEPARTAMENTO DE CULTURA Y DEPORTE						
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. TE / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL	22.550,04	5.637,51				28.187,55
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Enpresak / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Empresas	40.000,00	10.000,00				50.000,00



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA / TOTAL
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Elkarateak / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Asociaciones	24.000,00	6.000,00				30.000,00
NGEU Ondarea zaharberritzea eta balioa ematea: Iruña Veleia / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio: Iruña-Veleia	25.000,00	875.000,00				900.000,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES						
NGEU Adimen desgaitasuna duten pertsonentzako Aiaraldeko baliabidea / NGEU Recurso Personas Discapacidad Intelectual Aiaraldea		2.175.000,00				2.175.000,00
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua (622 kontzeptua) / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias (concepto 622)	3.055.959,02	1.069.331,86				4.125.290,88
GUZTIRA / TOTAL	10.292.989,62	11.515.800,91	1.973.730,00	0,00	0,00	23.782.520,53

Konpromiso kredituak sortzeko arrazoiak hainbat izan daitezke:

Ekitaldi ekonomiko bat baino gehiago hartzen duten jarduketak, hala nola "Laudioko Antzokia", "Zergak kudeatzeko programa informatikoa. AKSA", Ingurumen hobekuntzako inbertsioak", "NGEU Ondarea zaharberritzea eta balioa ematea: Iruña Veleia" eta "NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua".

Etorkizuneko ekitaldiak hartzen dituzten akordioak eta hitzarmenak sinatzea; besteak beste, "ADIF hitzarmena", "Hitzarmena EJrekin: Nerbioiko parke lineala", "Maroñoko urtegiaren inguruan ingurumena lehengoratzeta" eta "Logistikaren inguruko prestakuntza".

Zenbait urtetan finantzatzen diren laguntzen deialdiak onestea, hala nola "Laguntzak: Garabide", "NGEU Nekazaritza eta abeltzaintza", "NGEU Biosegurtasuna eta desinfekzioa 2022", "NGEU Hirikoak ez diren eremuetan kultura eskaintza. TE", "NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura eskaintza. Enpresak" eta "NGEU Hirikoak ez diren eremuetan kultura eskaintza. TE".

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 "Teatro de Llodio", "Programa Informático Gestión Impuestos CCASA", "Inversiones Mejoras Medioambientales", "NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio: Iruña-Veleia" y "NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias", entre otros.

La firma de acuerdos y convenios que abarcan ejercicios futuros como "Convenio ADIF", "Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión", "Restauración Ambiental Entorno Embalse de Maroño" y "Formación en logística", entre otros.

La aprobación de convocatorias de ayudas que se financian en varias anualidades, como "Ayudas Garabide", "NGEU Agricultura y Ganadería", "NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022", "NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL", "NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Empresas" y "NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL".

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



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

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DIPUTADO GENERAL						
Herritarrak, inmigrazioa / Ámbito de la ciudadanía, inmigración	-87.700,92	+87.700,92				0,00
Aiaraldea plana AKK / Plan Aiaraldea CCA	-13.552,00	+13.552,00				0,00
Laudioko antzokia / Teatro de Llodio	-925.000,00	+275.000,00	+650.000,00			0,00
LURRALDE OREKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE EQUILIBRIO TERRITORIAL						
Laguntzak: Garabide / Ayudas Garabide	-672.000,00	+672.000,00				0,00
Obra eta zerbitzuen 2022-23 foru plana / Plan Foral de Obras y Servicios 2022-23	-3.102.528,00	-9.804.144,60	+583.077,15	+13.123.595,45		+800.000,00
Obra eta zerbitzuen 2020-21 foru plana. AUKK / Plan Foral de Obras y Servicios 2020-21 CCA	-800.000,00					-800.000,00
Lurraldearen digitalizazio integrala. AKSA. AKK / Digitalización Integral del Territorio. CCASA. CCA	-1.100.000,00	+600.000,00	+100.000,00	+200.000,00	+200.000,00	0,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
Aplikazioen mantentzea, Arabamarket / Mantenimiento de aplicaciones, Arabamarket	-17.908,00	+17.908,00				0,00
Kanpoko laguntza tekniko / Apoyo técnico externo	-17.545,00	+17.545,00				0,00
Industria kulturalak eta sortzaileak 2022 / Industrias Culturales Creativas 2022	-9.876,00	+9.876,00				0,00
Alava Innova: enpresak. EGEF 2022 / Álava Innova: Empresas. FEDER 2022	-150.000,00	+150.000,00				0,00
UPV/EHU: Farmazia-Advance Pharma Develop AKK / UPV/EHU: Farmacia-Advance Pharma Develop CCA	-98.400,00	-95.900,00	+194.300,00			0,00
Tecnalía: Advance Pharma Develop AKK / Tecnalía: Advance Pharma Develop CCA	-112.000,00	-79.000,00	191.000,00			0,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistema berria AKGSA AAK / Nuevo Sistema de Control Económico-Financiero CCASA CCA	-1.164.000,00	+220.000,00	+944.000,00			0,00
Sendaudit garapen berriak / Sendaudit Nuevos Desarrollos	-14.520,00	+14.520,00				0,00
Jabetza Erregistroa, Katastro: koordinatzeko aplikazioa / Aplicativo Coordinación Registro Propiedad Catastro	-72.500,00	+72.500,00				0,00



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA AKK / Transformación Digital Hacienda CCASA. CCA	-5.800.000,00	+2.300.000,00	+3.500.000,00			0,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENAREN ETA FORU ADMINISTRAZIOAREN SAILA DEPARTAMENTO DE FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
Enplegu politika / Política de Empleo	-156.094,65	+156.094,65				0,00
Enplegua sortzeko programa / Programa Generación de Empleo	-96.299,40	+96.299,40				0,00
Santa Maria la Real fundazioa: anezkak / Fundación Santa María la Real: lanzaderas	-23.000,00	+23.000,00				0,00
Caritas: prestakuntza / Cáritas: Formación	-8.411,10	+8.411,10				0,00
Informatika: Proiektu zentralizatuak garatzea. AKGSA / Informática: Desarrollo proyectos centralizados CCASA	-161.900,00	+161.900,00				0,00
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	-1.000.000,00	+800.000,00		+100.000,00	+100.000,00	0,00
Arkitektura: Laudioko Lamuza parkea zaharberritzea / Arquitectura: Rehabilitación Parque Lamuza Llodio	-194.047,84	-568.108,30	+762.156,14			0,00
Logistikaren inguruko prestakuntza / Formación en logística	-24.900,00	+24.900,00				0,00
NEKAZARITZA SAILA DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
NGEU nekazaritza eta abeltzaintza / NGEU Agricultura y Ganadería	-1.024.920,00	+1.024.920,00				0,00
NGEU biosegurtasuna eta desinfektazioa 2022 / NGEU Bioseguridad y Desinfección 2022	-261.744,60	+261.744,60				0,00
Nekazari gazteen enpresak sortzea 2019 AUKK / Creación empresas jóvenes agricultores. 2019 CCA		-13.666,67	+13.666,67			0,00
Abeltzaintzako laguntzen plana: deialdi berria CC2022 / Plan Ayudas Ganaderas. Nueva Convocatoria CC2022	-8.250,00	+8.250,00				0,00
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
ADIF hitzarmena / Convenio ADIF	-118.925,38	+118.925,38				0,00
Garraio elementuak / Elementos de Transporte	-55.977,30	+55.977,30				0,00
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Ingurumen hobekuntzako inbertsioak / Inversiones Mejoras Medioambientales	-23.595,00	+23.595,00				0,00



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
Araba Uraren eta Biodibertsitatearen Erreserba (Azpiegitura Berdea) / Araba Reserva del Agua y Biodiversidad (Infraestructura Verde)	-162.338,85	+162.338,85				0,00
Hirigintzako tresnak finantzatzea. AKK / Financiación Instrumentos Urbanísticos.CCA		+150.000,00	-150.000,00			0,00
Life proiektua: Urban klima 2050. Obrak / Obras Proyecto Life Urban Klima 2050	-7.789,32	+7.789,32				0,00
Kartografia etengabe eguneratzea (1:500) / Actualización Continua Cartografía (1:500)	-38.394,00	+38.394,00				0,00
Kartografia eguneratzea (1:500)/ Actualización Cartografía (1:500)	-6.725,92	+6.725,92				0,00
Artziniegako biltegia konpontzeko hitzarmena. AKK / Convenio Depósito Artziniega CCA	-172.168,51	+172.168,51				0,00
KULTURA ETA KIROL SAILA						
DEPARTAMENTO DE CULTURA Y DEPORTE						
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. TE / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. EELL	-5.637,51	+5.637,51				0,00
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Enpresak / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Empresas	-10.000,00	+10.000,00				0,00
NGEU Hirikoak ez diren eremuen kultura-eskaintza. Elkarteak / NGEU Oferta Cultural Áreas no Urbanas. Asociaciones	-6.000,00	+6.000,00				0,00
NGEU Ondarea zaharberritzea eta balioa ematea: Iruña Veleia / NGEU Restauración y Puesta en Valor del Patrimonio: Iruña-Veleia	-875.000,00	+875.000,00				0,00
GIZARTE POLITIKAK /						
POLÍTICAS SOCIALES						
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua. Obrak / NGEU Obras Proyecto Asistencia Integral Residencias	-369.040,98	+369.040,98				0,00
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias. CCA	-70.053,58	+70.053,58				0,00
Adimen desgaitasuna duten pertsonentzako baliabidea Aiaraldea / Recurso Personas Discapacidad Intelectual Aiaraldea	-800.000,00	+800.000,00				0,00
GUZTIRA / TOTAL:	-19.838.743,86	-673.051,55	+6.788.199,96	+13.423.595,45	+300.000,00	0,00



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

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
Alava Innova: enpresak EGEF 2022 / Alava Innova: Empresas FEDER 2022		+17.900,00				+17.900,00
Alava Innova: autonomoak EGEF 2022 / Alava Innova: Autónomos FEDER 2022		-10.000,00				-10.000,00
Alava Innova: elkarteak EGEF 2022 / Alava Innova: Asociaciones FEDER 2022		-7.900,00				-7.900,00
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA						
DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Zergak kudeatzeko programa informatikoa AKGSA / Programa informático gestión impuestos CCASA		+45.000,00				+45.000,00
Jabetza Erregistroa, Katastroa: koordinatzeko aplikazioa / Aplicativo Coordinación Registro Propiedad Catastro		-45.000,00				-45.000,00
NEKAZARITZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
Mugak eta mugariak. CC2022 / Deslindes amojonamientos. CC2022		+35.058,79				+35.058,79
Mendi publikoetarako laguntzak CC2022 / Ayudas Montes Públicos. CC2022		+6.588,54				+6.588,54
Mendi pribatueterako laguntzak. CC2022 / Ayudas Montes Particulares. CC2022		-41.647,33				-41.647,33
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Puntu Berde mugikorrekotako ibilgailua / Vehículo Punto Verde Móvil		+184.735,32				+184.735,32
Garbigune proiektuak / Proyectos Garbigune		-184.735,32				-184.735,32
Arabako errioxako urkidetza / Consorcio de Aguas de Rioja Alavesa		+300.000,00				+300.000,00
Ziklo integrala: proiektuak eta obrak / Ciclo Integral Proyectos y Obras		-300.000,00				-300.000,00



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

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS						
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKSA / Transformación Digital Hacienda CCASA		2.700.000,00				2.700.000,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENAREN ETA FORU ADMINISTRAZIOAREN SAILA DEPARTAMENTO DE FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
Logistikaki prestakuntza / Formación en logística	39.000,00	264.000,00				303.000,00
BIDE AZPIEGITUREN ETA MUGIKORTASUNAREN SAILA DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURAS VIARIAS Y MOVILIDAD						
ADIF hitzarmena / Convenio ADIF		118.925,38				118.925,38
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Hitzarmena EJrekin: Maroñoko urtegia - Aiaraldea / Convenio GOVA: Embalse de Maroño - Aiaraldea	137.590,00	54.990,00				192.580,00
Hitzarmena EJrekin: Nerbioiko parke lineala / Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión	251.134,00	1.214.455,00	625.000,00			2.090.589,00
GUZTIRA / TOTAL:	427.724,00	4.352.370,38	625.000,00			5.405.094,38

**- Baliogabetzeagatiko bajak (Konpromiso kredituak / Lehenago konprometitutako kredituak) /
Bajas por Anulación (Créditos de Compromiso / Créditos Comprometidos Anteriormente)**

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
NEKAZARITZA SAILA DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA						
Redes Regadio Valles Zonas IV-V-VII CCA	3.678,58	3.692,79	679.175,19	438.242,68		1.124.789,24
GUZTIRA / TOTAL:	3.678,58	3.692,79	679.175,19	438.242,68		1.124.789,24



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:

	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE DIPUTADO GENERAL						
Mobility Lab. Abian jartzea / Mobility Lab. Puesta en Funcionamiento (Capítulo IV)	+261.300,00	+300.000,00	+300.000,00			+861.300,00
Mobility Lab. Abian jartzea / Mobility Lab. Puesta en Funcionamiento (Capítulo VI)	-261.300,00	-300.000,00	-300.000,00			-861.300,00
Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023/ Gran Depart Tour de France-Pays Basque 2023	+100.000,00	+425.000,00				+525.000,00
Kirol ekitaldiak / Eventos Deportivos	-100.000,00	-425.000,00				-525.000,00
Hizkuntzak trebakuntza / Capacitación de idiomas	+50.000,00	+50.000,00				+100.000,00
Laudio antzokia / Teatro de Llodio	+350.000,00	+725.000,00				+1.075.000,00
Aiaraldea plana inbertsioak / Plan Inversiones Aiaraaldea	-2.000.000,00	-1.000.000,00				-3.000.000,00
EKONOMIA GARAPENA, BERRIKUNTZA ETA DEMOGRAFIA ERRONKAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONÓMICO, INNOVACIÓN Y RETO DEMOGRÁFICO						
AGA industrialdeak modernizatzea / AAD Modernización Polígonos Industriales	+35.000,00					+35.000,00
AGA Ludio Glass Hub / AAD Llodio Glass Hub	+500.000,00					+500.000,00
ENPLEGU, MERKATARITZA ETA TURISMO SUSTAPENAREN ETA FORU ADMINISTRAZIOAREN SAILA						
DEPARTAMENTO DE FOMENTO DEL EMPLEO, COMERCIO Y TURISMO Y DE ADMINISTRACIÓN FORAL						
Kanpoko informatika-zerbitzuak AKGSA / Servicios Informáticos Externos CCASA	+100.000,00					+100.000,00
Informatika: proiektu zentralizatuak garatzea. AKGSA / Informática: Desarrollo Proyectos Centralizados CCASA		+300.000,00	+300.000,00	+300.000,00	+300.000,00	+1.200.000,00
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	-100.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-1.300.000,00
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Informática: Plan E-Administración CCASA	+100.000,00	+300.000,00	+300.000,00	+300.000,00	+300.000,00	+1.300.000,00



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
Ogasunaren eraldaketa digitala: AKGSA / Transformación Digital Hacienda CCASA CCA	-100.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-1.300.000,00
INGURUMEN ETA HIRIGINTZA SAILA						
DEPARTAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y URBANISMO						
Life proiektua: Urban klima 2050. Obrak / Obras Proyecto Life Urban Klima 2050	+145.218,15	+34.993,64				+180.211,79
Life proiektua: Urban klima 2050. Bizikleta-aparkalekua / Aparcabicis Proyecto Life Urban Klima 2050	+129.600,00	+245.400,00				+375.000,00
Life proiektua: Urban klima 2050 / Proyecto Life Urban Klima 2050	-274.818,15	-280.393,64				-555.211,79
EUJAKo hitzarmena: Nerbioiko parke lineala / Convenio GOVA: Parque Lineal del Nervión		+325.000,00	+398.730,00			+723.730,00
Maroñoko urtegiaren inguruko ingurumena leheneratzea / Restauración Ambiental Entorno Embalse de Maroño		+47.420,00				+47.420,00
Nerbioiko parke lineala EGEF funtsak / Parque Lineal del Nervión Fondos Feder		-325.000,00	-398.730,00			-723.730,00
Ibilbide Berdeen Sarea atontzea eta hobetzea. EGEF funtsak / Adecuación y Mejora Red Itinerarios Verdes. Fondos FEDER		-47.420,00				-47.420,00
Ibilbide Berdeen Sarea atontzea eta hobetzea. EGEF funtsak / Adecuación y Mejora Red Itinerarios Verdes. Fondos FEDER	+40.000,00					+40.000,00
Nerbioiko parke lineala EGEF funtsak / Parque Lineal del Nervión. Fondos Feder	+225.000,00	+225.000,00				+450.000,00
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES						
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua (622 kontzeptua) / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias (concepto 622)		+700.290,88				+700.290,88
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua (623 kontzeptua) / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias (concepto 623)		-700.290,88				-700.290,88



	2022	2023	2024	2025	Gainerakoak / Resto	GUZTIRA TOTAL
Adimen desgaitasuna duten pertsonentzako baliabidea Aiaraldea / Recurso Personas Discapacidad Intelectual Aiaraldea		+1.375.000,00				+1.375.000,00
NGEU Zahar etxeei laguntza integrala emateko proiektua / NGEU Proyecto Asistencia Integral a Residencias		-1.375.000,00				-1.375.000,00
Adimen desgaitasuna duten pertsonentzako baliabidea Aiaraldea / Recurso Personas Discapacidad Intelectual Aiaraldea	+800.000,00					+800.000,00
GUZTIRA / TOTAL:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

2022ko Gizarte Ongizaterako Foru Erakundearen aurrekontua honako hau da:

- a) Gastuen egoeraren zenbatekoa 222.240.300,00 eurokoa da
- b) Sarreren egoeraren zenbatekoa 222.240.300,00 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 2022, es el siguiente:

- a) El estado de gastos, cuyo importe asciende a la cantidad de 222.240.300,00 €
- b) El estado de ingresos por una cantidad de 222.240.300,00 €

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	222.240.300,00	Hasierako aurrekontua / Presupuesto Inicial	222.240.300,00
Gaikuntzak / Habilitaciones	1.151.342,85	Gaikuntzak / Habilitaciones	1.151.342,85
Baliogabetzeagatiko baja / Baja por Anulación	0,00	Baliogabetzeagatiko baja / Baja por Anulación	0,00
Gehikuntza transferentziak / Transferencias de Aumentos	0,00	Gehikuntza transferentziak / Transferencias de Aumentos	6.739.568,70
Gutxikuntza transferentziak / Transferencias de Disminución	0,00	Gutxikuntza transferentziak / Transferencias de Disminución	-6.739.568,70
Diru sarrerei lotutako gastuak / Gastos con Financiación Afectada	163.053,00	Diru sarrerei lotutako gastuak / Gastos con Financiación Afectada	163.053,00
GUZTIRA / TOTAL	223.554.695,85	GUZTIRA / TOTAL	223.554.695,85

Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak egin dituen **kreditu transferentzien** zenbatekoa guztira 6.739.568,70 eurokoa da; hona hemen kapituluka banatuta:

El importe total de las **transferencias de crédito** llevadas a cabo por el Instituto Foral de Bienestar Social asciende a 6.739.568,70 € siendo la distribución de las mismas por capítulos la siguiente:



KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIONES	GARBIA NETO
I	4.186.096,90	0,00	4.186.096,9
II	250.695,81	3.933.328,95	-3.682.633,14
III	0,00	0,00	0,00
IV	2.092.070,24	1.771.759,75	320.310,49
VI	135.245,99	1.034.480,00	-899.234,01
VII	75.459,76	0,00	75.459,76
VIII	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA / TOTAL	6.739.568,70	6.739.568,70	0,00

Kreditu fluxu bat ikusten da II. eta VI. kapituluetatik IV. eta VII. kapituluetara.

Ez da izapidetu zuzenketa teknikoko espedienterik.

Datu horiek 2021eko ekitaldikoekin alderatuz gero, ikus daiteke zenbatekoa nabarmen handiagoa dela, 2021ean egindako transferentzien zenbatekoa 1.673.743,40 euro izan baitzen.

Alderik handiena langile gastuetan dago, 2022an aurrekontua 4.186.096,90 euro handitu behar izan baita; 2021ean, berriz, ez zen kapitulu horri eragingo zion aurrekontu aldaketarik egin.

Gaitzei dagokienez, kreditu gaitzeko lau espediente onetsi dira, 1.314.395,85 euroko zenbatekoarekin, eta haietatik 163.053,00 euro diru sarrerei lotutako gastuei dagozkie.

290.000,00 euro gaitu ziren "Premiazko Egoerarako Laguntzen Programa" partidan, Ukrainatik etorritako errefuxiatuak hartzen laguntzeko.

Era berean, 861.342,85 euro gaitu ziren «Ordezkapenen ordainsari osagarriak» partidan, bere zerbitzura dauden langileen ordainsarien % 1,5eko 2022ko igoera gehigarriari aurre egiteko.

Amaitzeko, 163.053,00 euro gaitu ziren "81204.G/231814/48000814 Arabako Lurralde Historikoaren gainerakoa: Gizarte Larrialdietarako Laguntzak" partidan, partida horren aurrekontu

Se observa un flujo de crédito de los Capítulos II y VI a los Capítulos IV y VII.

No se ha tramitado ningún expediente de corrección técnica.

Si comparamos estos datos con los del ejercicio 2021, observamos que el importe es significativamente superior, ya que en el ejercicio 2021 las transferencias realizadas ascendieron a 1.673.743,40 €

La mayor diferencia está en los gastos de personal, cuyo presupuesto ha sido necesario incrementar en 4.186.096,90 € en 2022, mientras que en 2021 no se realizó ninguna modificación presupuestaria que afectase a dicho capítulo.

En lo referente a **habilitaciones**, se han aprobado cuatro expedientes de habilitación de crédito, por importe de 1.314.395,85 € de los cuales 163.053,00 € corresponden a gastos con financiación afectada.

Se habilitaron 290.000,00 € en la partida "Programa de Ayudas a Situaciones de Necesidad" para contribuir a la acogida de personas refugiadas procedentes de Ucrania.

Asimismo, se habilitaron 861.342,85 euros en la partida "Retribuciones Complementarias Sustituciones" para hacer frente al incremento retributivo adicional para el año 2022 del 1,5 % de las retribuciones del personal a su servicio.

Finalmente, se habilitaron 163.053,00 euros en la partida "81204.G/231814/48000814 Resto del Territorio Histórico de Álava: Prestación de Ayudas



esleipena bigarren lehendakariorde eta Lan eta Enplegu sailburuaren eta Berdintasun, Justizia eta Gizarte Politiketako sailburuaren 2022ko azaroaren 15eko Aginduaren bidez 2022rako onetsitako zenbatekora egokitzeko.

2021ean 33.673,00 euroko kreditu gaitze bat onetsi zen, "ALHren gainerakoa: Gizarte Larrialdietarako Laguntzak" partidan.

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

2021ean, baliogabetze baxen zenbatekoa 130.000,00 euro izan zen.

Era berean, Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak 2 konpromiso kreditu sortu ditu, kreditua birbanatuz, "Lan kargei buruzko azterlana" eta "Agurrak" partidetan, 120.000,00 euro eta 15.245,99 eurokoak, hurrenez hurren.

5.2.- GAZTERIAREN FORU ERAKUNDEA

2022ko ekitaldian Gazteriaren Foru Erakundearen aurrekontua honako hau izan da:

- Gastuen egoera 6.651.269,00 eurokoa da
- Sarrerren egoera 6.651.269,00 eurokoa da.

Aurrekontuan aldaketa batzuk gertatu dira:

de Emergencia Social", con el objeto de adecuar la consignación presupuestaria de la citada partida a la cantidad aprobada para el año 2022 mediante Orden de 15 de noviembre de 2022, de la Vicelehendakari Segunda y Consejera de Trabajo y Empleo y de la Consejera de Igualdad, Justicia y Políticas Sociales.

En 2021 se aprobó una habilitación de crédito por importe de 33.673,00 € en la partida "Resto T.H.A.: Prestación Ayudas Emergencia Social".

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

En 2021 las bajas por anulación ascendieron a 130.000,00 euros.

Asimismo, el Instituto Foral de Bienestar Social ha procedido a la creación de 2 créditos de compromiso, mediante redistribución de crédito, en las partidas "Estudio Cargas de Trabajo" y "Agurrak" por importe de 120.000,00 euros y 15.245,99 euros, respectivamente.

5.2 INSTITUTO FORAL DE LA JUVENTUD

El presupuesto del Instituto Foral de la Juventud del ejercicio 2022, ha sido el siguiente:

- El estado de gastos por un importe de 6.651.269,00 €
- El estado de ingresos, cuyo importe asciende a 6.651.269,00 €

El presupuesto ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias:

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	6.651.269,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	6.651.269,00
Gaikuntzak Habilitaciones	137.997,95	Gaikuntzak Habilitaciones	137.997,95
Baliogabetzeagatikoina Baja por Anulación	-12.943,92	Baliogabetzeagatikoina Baja por Anulación	-12.943,92
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	0,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	244.941,08
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	0,00	Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	- 244.941,08
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00
GUZTIRA	6.776.323,03	TOTAL	6.776.323,03



Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak egindako **kreditu transferentzien** zenbatekoa, guztira, 244.941,08 euro da; hona hemen haien banaketa, kapituluka:

El importe total de las **transferencias de crédito** llevadas a cabo por el Instituto Foral de la Juventud asciende a 244.941,08 €, siendo la distribución de las mismas por capítulos la siguiente:

KAPITULUAK CAPÍTULOS	GEHIKUNTZAK AUMENTOS	GUTXIKUNTZAK DISMINUCIONES	GARBIA NETO
I	0,00	0,00	0,00
II	216.395,37	146.428,00	69.967,37
III	0,00	0,00	0,00
IV	0,00	91.013,08	-91.013,08
VI	28.545,71	7.500,00	21.045,71
VII	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00
GUZTIRA / TOTAL	244.941,08	244.941,08	0,00

Kreditu transferentzien guztirako kopurutik, 146.428,00 euro zuzenketa tekniko bati dagozkio. Zuzenketa hori "Ikasgelak" eta "Hitz Kolpez" izeneko programen gastua Gazteriarren Foru Erakundeak garatu beharreko gainerako jardueretatik bereizteko onetsi zen, "Berdintasunaren aldeko sentsibilizazioa" eta "Jarduerak ikastetxeetarako" partiden kontura, zeren Vital Fundazioak 25.000,00 euroko laguntza eman baitzuen programa horiek babesteko, programak ororik gauzatu izana frogatzeko baldintzaren pean.

2021ean, 234.744,79 euroko kreditu transferentziako espedienteak izapidetu ziren. Haietatik, 199.402,20 euro honako programa hauen gastua banantzeko onetsitako zuzenketa tekniko bati zegozkion: "Ikasgelak", "Arnastu" eta "Hitz Kolpez".

Guztira, 137.997,95 euroko **bi kreditu gaitze** onetsi dira. Haietatik 100.000,00 euro langile gastuen partidei dagozkie, 2022rako ordainsarien % 1,5eko igoera gehigarriari aurre egiteko eta produktibitatea ordaintzeko funts bat hornitzeko, eta gainerako 37.997,95 euroak "Unibertitateaz kanpoko garraiorako ikasleen laguntzak" partidari, 2021/2022 ikasturtean batxilergoko, erdi mailako edo goi mailako heziketa zikloak egin dituzten eta bizilekua duten udalerriaz bestelako batera joan behar duten ikasleei garraiorako dirulaguntzak emateko deialdia ebazteko.

Del importe total de transferencias de crédito, 146.428,00 € corresponden a una corrección técnica aprobada al objeto de individualizar el gasto de los programas denominados "Ikasgelak" e "Hitz Kolpez" del resto de actuaciones a desarrollar por el Instituto Foral de la Juventud con cargo a las partidas "Sensibilización para la Igualdad" y "Actividades para Centros Escolares", ya que Fundación Vital concedió una ayuda por importe de 25.000,00 euros con el fin de apoyar dichos programas, que estaba condicionada a la justificación de la materialización completa de los programas.

En 2021 se tramitaron expedientes de transferencia de crédito por importe de 234.744,79 € de los cuales 199.402,20 € correspondían a una corrección técnica aprobada al objeto de individualizar el gasto de los programas denominados "Ikasgelak", "Arnastu" e "Hitz Kolpez".

Se han aprobado **dos habilitaciones de crédito** por importe total de 137.997,95 €, de los cuales 100.000,00 € corresponden a partidas relativas a gastos de personal, para hacer frente al incremento retributivo adicional para el año 2022 del 1,5 % y para dotar un fondo para retribuir la productividad, y los 37.997,95 € restantes corresponden a la partida "Ayudas Estudiantes Transporte no Universitario", para resolver la convocatoria para la concesión de subvenciones al transporte a jóvenes estudiantes que han cursado en 2021/2022 estudios de bachillerato, ciclos formativos de grado medio o superior que necesiten desplazarse a otro municipio diferente al de



Era berean, **baliogabetze baja** bakarra onetsi da, 12.943,92 eurokoa, «Irabazteko xederik gabeko elkartentzako dirulaguntzak» partidan. Izan ere, zenbateko hori soberan geratu da 2022ko ekitaldirako laguntzak ematea ebatzi ondoren, eta Kultura eta Kirol Sailak erabaki du Arabako Kirol Federazioen Elkarteari emandako dirulaguntza handitzea, 2022rako Mendizorroztan lagatako espazioen gastuak finantzatzeko.

5.3.- ARABAKO FORU SUHILTZAILEAK - BOMBEROS FORALES DE ÁLAVA

Arabako Foru Suhiltzaileak erakunde autonomoaren aurrekontua honako hau izan da 2022ko ekitaldian:

- a) Gastuen egoera 14.354.809,00 eurokoa izan da.
- b) Sarreren egoera 14.354.809,00 eurokoa izan da.

Aurrekontuan aldaketa batzuk gertatu dira:

residencia.

Asimismo, se ha aprobado una única **baja por anulación** por importe de 12.943,92 € en la partida “Subvenciones Asociaciones sin Ánimo Lucro”, ya que dicha cantidad ha resultado excedentaria una vez resuelta la concesión de ayudas para el ejercicio 2022 y por el Departamento de Cultura y Deporte se ha decidido destinarlo a incrementar la subvención a la Asociación de Federaciones Deportivas de Álava para financiar los gastos de los espacios cedidos en Mendizorroza para el año 2022.

5.3 ARABAKO FORU SUHILTZAILEAK - BOMBEROS FORALES DE ÁLAVA

El presupuesto del Organismo Autónomo Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava del ejercicio 2022, ha sido el siguiente:

- a) El estado de gastos por un importe de 14.354.809,00 €
- b) El estado de ingresos, cuyo importe asciende a 14.354.809,00 €

El presupuesto ha experimentado una serie de modificaciones presupuestarias:

(Eurotan) (En €)

KREDITU BAIMENDUAK / CRÉDITOS AUTORIZADOS			
SARRERAK / INGRESOS		GASTUAK / GASTOS	
Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	14.354.809,00	Hasierako aurrekontua Presupuesto Inicial	14.354.809,00
Gaikuntzak Habilitaciones	976.245,05	Gaikuntzak Habilitaciones	976.245,05
Baliogabetzeagatik Baja por Anulación	0,00	Baliogabetzeagatik Baja por Anulación	0,00
Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	0,00	Transferentziak Gehikuntzak Transferencias Aumentos	213.500,41
Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	0,00	Transferentziak Gutxikuntzak Transferencias Disminuciones	-213.500,41
Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00	Diru sarrerei lotutako gastuak Gastos con Financiación Afectada	0,00
GUZTIRA	15.331.054,05	TOTAL	15.331.054,05

Arabako Foru Suhiltzaileak erakunde autonomoak kreditu transferentziarako espediente bakarra onetsi

El Organismo Autónomo Arabako Foru Suhiltzaileak-Bomberos Forales de Álava ha aprobado un único



du, 213.500,41 eurokoa, 1. kapituluko (langile gastuak) zuzkidura handitzeko eta produktibitatea ordaintzeko funts bat ezartzeko.

Azpimarratzekoa da 2021. urtean izapidetutako transferentzien espedienteek 7.219,85 euro egin zutela.

Ez 2022an, ez 2021ean, ez da izapidetu zuzenketa teknikoko espedienterik.

Kreditu gaitzei dagokienez, ondoko partida hauetan onetsi dira, guztira 976.245,05 euroko zenbatekoaz:

• Suteen aurkako tresnak / Equipos contra Incendios	545.880,00
• Funtzionarioen lanpostuko ordainsariak / Retribuciones Puesto Funcionarios	184.928,26
• Zuzendaritzako langileen ordainsariak / Retribuciones personal laboral	159.119,21
• Gizarte segurantzaren / Seguridad Social	60.626,48
• Produktibitatea / Productividad	25.691,10

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

expediente de **transferencia de crédito**, por importe de 213.500,41 € con el objeto de incrementar la dotación del capítulo 1, gastos de personal, para establecer un fondo para la retribución de la productividad.

En el año 2021 se tramitó un único expediente de transferencia de crédito, por importe de 7.219,85 €

Ni en 2022 ni en 2021 se han tramitado expedientes de corrección técnica.

En lo referente a **habilitaciones de crédito**, se han aprobado habilitaciones por importe total de 976.245,05 € en las siguientes partidas:

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



ONDORIOA

1) KREDITU TRANSFERENTZIAK

- a) Kapital eragiketarako kredituak gutxitu dira, eragiketa arruntetako kreditu bihurtuta. Zehazkiago, 7.395.436,72 euro transferitu dira.

Hala ere, zuzenketa teknikoak kontuan hartzen ez badira, zenbatekoa 7.606.663,99 euro da.

Horrek esan nahi du zuzenketa teknikoak direla-eta kapital eragiketarako kredituak 211.227,27 euro gehitu direla eta eragiketa arruntetarako kredituak zenbateko horretan gutxitu direla.

- b) Kreditu transferentzietan dagokienez, zuzenketa teknikoek eragindakoak alde batera utzita, espedienteen kopurua eta zenbatekoa handiagoak izan dira.

- c) Zuzenketa teknikoek dagokienez, haiek ere handiagoak izan dira bai zenbatekoari bai espediente kopuruari dagokionez.

Hazkunde hain esanguratsu horren arrazoi nagusietako bat Next Generation EB tresna europarrak eta Inbertsioen Erakunde arteko Planak finantzatutako partidak gauzatzea izan da. Plan horrek hainbat kontabilitate egokitzapen izapidetzea eskatu du, finantzatutako proiektuetan gauzatu beharreko gastuen zati bat beste kapitulu eta/edo kontzeptu batzuetan egotzi behar baitzen.

CONCLUSIÓN

1) TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO

- a) Se disminuyen los créditos para operaciones de capital transformándose en crédito de operaciones corrientes, en concreto se transfieren 7.395.436,72 €

No obstante, si no consideramos las correcciones técnicas el importe asciende a 7.606.663,99 €

Ello implica que por correcciones técnicas se incrementan los créditos para operaciones de capital en 211.227,27 € y se disminuyen los créditos de operaciones corrientes en dicho importe.

- b) Respecto a las transferencias de crédito, excluidas las motivadas por correcciones técnicas, han sido superiores tanto en número de expedientes como en importe.

(Euroak, milakoetan) / (Miles €)

	2021	2022
Espedienteak Nº Expedientes	106	121
Zenbatekoak Importes	25.535,42	46.531,90

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

(Euroak, milakoetan) / (Miles €)

	2021	2022
Espedienteak Nº Expedientes	19	44
Zenbatekoak Importes	1.279,25	18.928,30

Uno de los motivos principales de ese incremento tan significativo ha sido la ejecución de las partidas financiadas por el instrumento europeo Next Generation EU y por el "Plan Interinstitucional de Inversiones", que ha requerido tramitar diversas adecuaciones contables, ya que parte de los gastos a ejecutar en los proyectos financiados debían imputarse en otros capítulos y/o conceptos



2023ko aurrekontua gauzatzeko arauan atxikimendu arau berezi bat ezarri da atxikitako finantzaketa duten gastuetarako, haien gauzatzea arintzeko.

- d) Kreditu orokorraren erabilerak gora egin du, 2021eko ekitaldiarekin alderatuta: 2021ean 13.362.247,02 euroko mugimendua izatetik 2021ean 17.137.658,94 euro izatera pasatu da.

2022an, kreditu orokorraren murrizketa nagusia 5.800.000,00 eurokoa izan zen, eta "Ogasunaren eraldaketa digitala. AKSA. AKK" partidara transferitu zen.

2) KREDITU GAIKUNTZAK

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

	€
- FLG sarrerak / G.F.A. Ingresos	3.708.050,66
- FLG gastuak / G.F.A. Gastos	3.708.050,66
	0,00
- Sarreraren gaikuntzak / Habilitaciones Ingresos	139.311.027,13
- Gastuaren gaikuntzak / Habilitaciones gastos	139.311.027,13
	0,00
Guztira / Total:	0,00
SALDOA / SALDO:	0,00

Kreditu gaikuntzak 139.311.027,13 €koak izan dira 2022an, ekitaldian sortu diren gastu beharrian berrien ondorioz, jatorrizko aurrekontuari gastuen finantzaketan 139.311.027,13 € eta 3.708.050,66 € ko finantzaketa erantsita.

2021eko kredituak guztira 306.487.048,81 eurokoak izan ziren eta lotutako finantzaketako gastuak, berriz, 1.266.068,12 eurokoak.

Alde horren arrazoi nagusia da kreditu zabalgarrien aurrekontu doikuntzak egin direla, tributu itunduen dirubilketa handiagoaren ondorioz.

diferentes.

En la Norma de ejecución del presupuesto 2023 se ha establecido una regla de vinculación especial para los gastos con financiación afectada para agilizar su ejecución.

- d) El Crédito Global ha experimentado un incremento de su utilización respecto al ejercicio 2021, habiendo pasado de un movimiento de 13.362.247,02 € para el 2021 a 17.137.658,94 € para 2022.

En 2022 la principal disminución del crédito global ascendió a 5.800.000,00 €, que se transfirieron a la partida "Transformación Digital Hacienda CCASA. CCA".

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:

Las habilitaciones de crédito han supuesto 139.311.027,13 € en 2022, originados con financiación añadida al presupuesto original, y 3.708.050,66 € de gasto en financiación afectada.

En 2021 dichos créditos fueron de 306.487.048,81 € y los gastos con financiación afectada de 1.266.068,12 €

El principal motivo de esta diferencia radica en los ajustes presupuestarios en los créditos ampliables como consecuencia de una mayor recaudación de tributos concertados.



Nola 2021ean hala 2022an, tributu itunduen bidez aurreikusi baino dirubilketa handiagoa egin zen, eta horrek ekarri zuen gastua gehitzea erakunde konpromisoak biltzen dituzten partidetan.

Horregatik guztiagatik, itxieran, aurrekontu doiketak egin behar izan ziren kreditu zabalgarrietan, hainbat aurrekontu aldatetaren bidez; besteak beste, 104.881.375,00 euroko kreditu gaitze bat 2022an; aldiz, 2021ean, 256.255.308,03 eurokoa egin zen.

3) KONPROMISO KREDITUEN ALDAKETAK

2022. urtean, 33 konpromiso kreditu sortu dira. 2021ean 26 konpromiso kreditu sortu ziren.

2022an, 45 aurrekontu partidatan onetsi dira kreditu birbanaketak; 2021ean, berriz, 33 partidatan. Kredituen birbanaketak aurrekontu esleipena lanen gauzatze erritmorra egokitzeko izapidetzen dira.

2022an konpromiso kredituak transferitzeko 5 espediente onetsi dira; 2021ean, aldiz, 17. Konpromiso kredituen transferentziak, oro har, sail bereko kredituen artean egiten dira, sortutako behar berrietara urteka egokitze aldera.

Halaber, etorkizuneko urterokoei eragiten dieten zuzenketa teknikoan espedienteak izapidetu dira (7.551.834,52 euro).

Gainera, 5 aurrekontu partidatiko etorkizuneko urterokoetan, guztira 4.977.370,38 euroko kreditu gaitzeak onetsi dira.

Azkenik, "Ureztatze sareak: ibarrak IV-V-VII eremuak. AKK" partidako etorkizuneko zenbait urterokotan balio gabetze baja bat izapidetu da, 1.121.110,66 euro guztira, 2022an TRAGSari IV. eremuko obrak egitean hark egindako ekarpenaren zati bat alde aurretik itzuli izanaren ondorioz.

4) ADMINISTRAZIOKO ERAKUNDE AUTONOMOAK

Gizarte Ongizaterako Foru Erakundeak 2022an

Tanto en 2021 como en 2022 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 por importe de 104.881.375,00 € en 2022 frente a los 256.255.308,03 € de 2021.

3) MODIFICACIONES DE LOS CRÉDITOS DE COMPROMISO

Durante el ejercicio 2022 se han creado 33 créditos de compromiso. En 2021 se crearon 26 créditos de compromiso.

En 2022 se han aprobado redistribuciones de crédito en 45 partidas presupuestarias, frente a las 33 de 2021. Las redistribuciones de crédito se tramitan con el objeto de ajustar la consignación presupuestaria al ritmo de ejecución de los trabajos .

En 2022 se han aprobado 5 expedientes de transferencia de crédito de compromiso, frente a los 17 de 2021. Las transferencias de créditos de compromiso se producen generalmente entre créditos del mismo departamento, de cara a ajustar la ejecución por anualidades a las nuevas necesidades surgidas.

Asimismo, se han tramitado expedientes de corrección técnica que afectan a las anualidades futuras, por importe de 7.551.834,52 €

Además, se han aprobado habilitaciones de crédito en las anualidades futuras de 5 partidas presupuestarias, por importe total de 4.977.370,38 €

Finalmente, se ha tramitado una baja por anulación en diferentes anualidades futuras de la partida "Redes Regadio Valles Zonas IV-V-VII CCA", por importe total de 1.121.110,66 euros, como consecuencia del reintegro anticipado en 2022 a TRAGSA de parte de la aportación realizada por la misma durante la ejecución de las obras de la Zona IV

4) ORGANISMOS AUTÓNOMOS ADMINISTRATIVOS

El importe total de las transferencias de crédito



egindako kreditu transferentzien zenbatekoa, guztira, 6.739.568,70 euro izan zen, 2021ean, berriz, 1.673.743,40 euro izan zelarik.

Kreditu transferentzia horietan, ikus daiteke II. eta VI. kapituluetatik I., IV eta VII. kapituluetarako kreditu fluxua izan dela.

2022an ez da izapidetu zuzenketa teknikoko espedienterik. 2021ean ere ez zen zuzenketa teknikoko espedienterik izapidetu.

Gaitzeei dagokienez, 1.314.395,85 euroko kreditu gaitzeak onetsi dira, eta haietatik 163.053,00 euro atxikitako finantzaketa duten gastuei dagozkie. 2021ean, gaikuntzak 33.673,00 euro izan ziren, eta guztiak atxikitako finantzaketa zuten gastuei zegozkien.

Ez da tramitatu baliogabetze baje espedienterik 2022ko ekitaldian. 2021ean, baliogabetze baje bakar bat onetsi zen, 130.000,00 euroko zenbatekoaz.

Era berean, 2 konpromiso kreditu onetsi dira, kreditua birbanatuz, "Lan kargei buruzko azterlana" eta "Agurrak" partidetan, 120.000,00 euro eta 15.245,99 eurokoak, hurrenez hurren.

Gazteriaren Foru Erakundean, hainbat kreditu transferentzia onetsi dira, 244.941,08 euroko zenbatekoaz. Kreditu transferentzien guztizko zenbatekotik 146.428,00 euro zuzenketa tekniko bati dagozkio.

2021ean, 234.744,79 euroko kreditu transferentziaren espedienteak izapidetu ziren, eta haietatik 199.402,20 euro zuzenketa tekniko bati zegozkion.

Kreditu transferentzia horietan, ikus daiteke IV. kapitulutik II. eta VI. kapituluetarako kreditu fluxua izan dela.

Hainbat kreditu gaitze onetsi dira, 137.997,95 euroko zenbatekoaz guztira. 2021ean, kreditu gaitzeen zenbatekoa 50.628,50 euro izan zen.

12.943,92 euroko baliogabetze baje baten espedientea onetsi da "Irabazteko xederik gabeko elkarreentzako dirulaguntzak" izeneko partidatan. 2021ean ez zen tramitatu baliogabetze baje bat ere.

Arabako Foru Suhiltzaileak - Bomberos Forales de Álava erakunde autonomoak 2022an egindako kreditu

llevadas a cabo por el **Instituto Foral de Bienestar Social** en 2022 ascendió a 6.739.568,70 € frente a los 1.673.743,40 € de 2021.

En dichas transferencias de crédito se observa un flujo de crédito de los Capítulos II y VI a los Capítulos I, IV y VII.

En 2022 no se ha tramitado ningún expediente de corrección técnica. En 2021, tampoco se tramitaron expedientes de corrección técnica.

En lo referente a habilitaciones, se han aprobado habilitaciones de crédito por importe de 1.314.395,85 € de los cuales 163.053,00 € corresponden a gastos con financiación afectada. En 2021 las habilitaciones ascendieron a 33.673,00 € correspondiendo la totalidad a Gastos con Financiación Afectada.

No se han tramitado expedientes de de bajas por anulación en el ejercicio 2022. En 2021 se aprobó una única baja por anulación por importe de 130.000,00 €

Asimismo, se han aprobado 2 créditos de compromiso, mediante redistribución de crédito, en las partidas "Estudio Cargas de Trabajo" y "Agurrak" por importe de 120.000,00 euros y 15.245,99 euros, respectivamente.

En el **Instituto Foral de Juventud**, se han aprobado transferencias de crédito por importe de 244.941,08 € Del importe total de transferencias de crédito, 146.428,00 € corresponden a una corrección técnica.

En 2021 se tramitaron expedientes de transferencia de crédito por importe de 234.744,79 € de los cuales 199.402,20 € correspondían a una corrección técnica.

En dichas transferencias de crédito se observa un flujo de crédito del Capítulo IV a los Capítulos II y VI.

Se han aprobado habilitaciones de crédito por importe total de 137.997,95 € En 2021 las habilitaciones de crédito ascendieron a 50.628,50 €

Se ha aprobado un expediente de baja por anulación por importe de 12.943,92 € en la partida "Subvenciones Asociaciones sin Ánimo Lucro". En 2021 no se tramitó ningún expediente de baja por anulación.

El importe total de las transferencias de crédito llevadas a cabo por el **Organismo Autónomo Foral**



transferentzien zenbatekoa, guztira, 213.500,41 euro izan zen, 2021ean, berriz, 7.219,85 euro izan zelarik.

Ez da izapidetu zuzenketa teknikoen edo baliogabetze bajeen espedienterik, ez 2022ko ekitaldian, ez 2021eko ekitaldian.

Izapidetu diren kreditu gaitzeek, guztira, 976.245,05 euroko zenbatekoa egin dute. 2021ean, kreditu gaitzeen zenbatekoa 290.880,00 euro izan zen.

Arabako Foru Suhiltzaileak - Bomberos Forales de Álava en 2022 ascendió a 213.500,41 € frente a los 7.219,85 € de 2021.

No se han tramitado expedientes de corrección técnica o de baja por anulación ni en el ejercicio 2022 ni en el ejercicio 2021.

Se ha tramitado habilitaciones de crédito por importe total de 976.245,05 €. En 2021 las habilitaciones de crédito ascendieron a 290.880,00 €.



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	22
2. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR DEPARTAMENTOS	22
3. KREDITU OROKORRAREN PROGRAMAKO KREDITU TRANSFERENTZIAK	32
3. ANÁLISIS DE LAS TRANSFERENCIAS DE CRÉDITOS DEL PROGRAMA DEL CRÉDITO GLOBAL	32
4. KONPROMISO KREDITUEN ALDAKETEN ANALISIA / LEHENAGO KONPROMETITUTAKO KREDITUAK	39
4. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITOS DE COMPROMISO / CRÉDITOS COMPROMETIDOS ANTERIORMENTE	39
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