

2023KO LIKIDAZIOAREN EMAITZA /
RESULTADO LIQUIDACION 2023

ARABAKO FORU ALDUNDIA / DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA

(20/03/24) 31/12/2023

	2023KO LIKIDAZIOA/ LIQUIDACIÓN 2023	2022KO LIKIDAZIOA/ LIQUIDACIÓN 2022	% ALDAK./ % VAR.
Ekitaldi Honetako Emaita / Resultado Ejercicio Corriente	-9.904.528,73	59.574.794,02	-83,37%
Aurreko Ekitaldietako Emaita (Hondakinak) / Resultado Ejercicios Anteriores (Residuos)	555.096.715,05	516.272.017,95	7,52%
URTEAREN AMAIERAKO EMAITZA METATUA / RESULTADO ACUMULADO A FINAL DEL AÑO <i>(Anexo 1)</i>	545.192.186,32	575.846.811,97	-5,32%
Kofinantzatutako proiektuen finantzaketaren desbideratze positiboa / Desviación Positiva de Financiación Pytos. Cofinanciados	-31.296.876,71	-20.851.730,60	50,09%
Kobraezinen Hornikuntza / Provisión de Fallidos	-306.527.811,82	-290.204.655,46	5,62%
DIRUZAINZAKO GERAKINAREN GUZTIRA / TOTAL REMANENTE DE TESORERIA	207.367.497,79	264.790.425,91	-21,69%
Zerga Itundua-Doikuntza / Ajuste Tributos concertados	-43.526.320,88	-32.591.928,00	33,55%
DIRUZAINZAKO GERAKINAREN DOIKUNTZA / TOTAL REMANENTE DE TESORERIA AJUSTADO	163.841.176,91	232.198.497,91	-29,44%
"D" Fasean Gehitu beharreko Guztira / Total a Incorporar en fase "D"	-34.364.634,35	-13.830.447,85	148,47%
<i>Foru Planeko "D" fasean dauden saldoak, hurrengo ekitaldian sartu beharrekoak / Saldos en Fase "D" de Plan Foral a incorporar al ejercicio siguiente</i>	-34.364.634,35	-13.830.447,85	148,47%
Aurrekontuan Saldoak Gehitzea / Saldos a Incorporar en Presupuesto	-5.364.340,63	-22.466.652,27	-76,12%
<i>Hurrengo ekitaldian aurrekontu moduan sartu beharreko Foru Planeko saldoa / Saldos en Plan Foral a incorporar al ejercicio siguiente como presupuesto</i>	-3.715.419,99	-14.161.342,14	-73,76%
<i>Hurrengo ekitaldian aurrekontu moduan sartu beharreko beste saldo batzuk / Otros Saldos a incorporar al ejercicio siguiente como presupuesto</i>	-1.648.920,64	-8.305.310,13	-80,15%
Gaitutako Erreserbak, Guztira / Total Reservas habilitadas	-33.208.615,00	-36.529.359,00	-9,09%
Aurrekontu kredituak bere gain hartutako zenbait betebehaz betetzeko / Presupuesto para dar cumplimiento a diferentes obligaciones contraídas	-33.208.615,00	-36.529.359,00	-9,09%
EMAITZA ERRESERBARIK GABE / TOTAL RESULTADO SIN RESERVA	90.903.586,93	159.372.038,79	-42,96%
Egin beharreko beste batzuetarako erreserbak / Otras Reservas a realizar	-90.903.586,93	-159.372.038,79	-42,96%
Legal eta sozietaterako erreserbak / Reservas legales y societarias	-40.301.021,52	-27.000.000,00	49,26%
Beste Kontingentzia batzuetarako Erreserbak / Reservas para otras Contingencias	-50.602.565,41	-132.372.038,79	-61,77%
ERABILERA LIBREKO DIRUZAINZAKO GERAKINA / TOTAL REMANENTE DE TESORERIA DE LIBRE DISPOSICIÓN	0,00	0,00	



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

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

Anexo 1

EMAITZA METATU / RESULTADO ACUMULADO
EKITALDI HONETAKO ETA AURREKO EKITALDIETAKO EMAITZA /
RESULTADO EJERCICIO CORRIENTE Y ANTERIORES

(20/03/2024) 31/12/2023

	2023KO LIKIDAZIOA/ LIQUIDACIÓN 2023	2022KO LIKIDAZIOA/ LIQUIDACIÓN 2022	% ALDAK./ % VAR.
"R" FASEKO DIRU SARRERAK / INGRESOS FASE "R" Ekitaldi Arrunta / Ejercicio corriente	3.027.169.285,86	2.904.401.674,12	4,23%
"O" FASEKO GASTUAK / GASTOS FASE "O" Ekitaldi Arrunta / Ejercicio corriente	-3.037.073.814,59	-2.844.826.880,10	6,76%
Ekitaldi Honetako Emaiza / Resultado ejercicio Corriente	-9.904.528,73	59.574.794,02	-83,37%
Aurrekontu kutxa urtarrilaren 1ean / Caja Presupuestaria al 01/01	293.255.423,41	257.074.564,81	14,07%
"R" FASEKO DIRU SARRERAK / INGRESOS FASE "R"			
Aurreko ekitaldiak (Hondakinak) / Ejercicios anteriores (Residuos)	321.452.601,62	348.370.650,28	-7,73%
"R" HONDAKINEN DIRU SARRERAK, GUZTIRA / TOTAL "R" INGRESOS RESIDUOS	321.452.601,62	348.370.650,28	-7,73%
"O" FASEKO GASTUAK / GASTOS FASE "O"			
Aurreko ekitaldiak (Hondakinak) / Ejercicios anteriores (Residuos)	-59.611.309,98	-89.173.197,14	-33,15%
"O" HONDAKINEN GASTUAK, GUZTIRA / TOTAL "O" GASTOS RESIDUOS	-59.611.309,98	-89.173.197,14	-33,15%
Aurreko ekitaldietako emaitzak (Hondakinak) / Resultado Ejercicios Anteriores (Residuos)	555.096.715,05	516.272.017,95	7,52%
EMAITZA METATU / RESULTADO ACUMULADO	545.192.186,32	575.846.811,97	-5,32%



2023 / 2022KO DIRUZAINZAREN GERAKINAREN KONPARAKETA
COMPARATIVO DEL REMANENTE DE TESORERIA 2023 / 2022

31/12/2023

KONTZEPTUA / CONCEPTO	AÑO / URTEA		VARIACION
	2023	2022	ALDAKETA
AURREKONTU KUTXAKO EXISTENTZIA / EXISTENCIA EN CAJA PRESUPUESTARIA	254.167.048,50	293.255.423,41	-13,33%
KOBRAZKEKE DAUDEN ESKUBIDEAK / DERECHOS RECONOCIDOS PENDIENTES COBRO	366.882.380,88	342.412.325,49	7,15%
ORDAINTZEKE DAUDEN BETEBEHAR AITORTUAK / OBLIGACIONES RECONOCIDAS PENDIENTES DE PAGO	-75.857.243,06	-59.820.936,93	-26,81%
EMAITZA METATUA / RESULTADO ACUMULADO	545.192.186,32	575.846.811,97	-5,32%
FINANTZA DESBIDERATZEA / DESVIACION DE FINANCIACION	-31.296.876,71	-20.851.730,60	-50,09%
KOBRAEZINEN HORNIKUNTZA / PROVISION DE FALLIDOS	-306.527.811,82	-290.204.655,46	-5,62%
DIRUZAINZAKO GERAKINA / REMANENTE TESORERIA	207.367.497,79	264.790.425,91	-21,69%

ANALISI FINANTZARIOA / ANALISIS FINANCIERO
2023ko LIKIDAZIOA / LIQUIDACIÓN 2023

ARABAKO FORU ALDUNDIA / DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA

(milaka eurotan / miles de euros)

(20/03/2024)

31/12/2023

KONTZEPTUA / CONCEPTO	2023	2022	2021	Aldak./ Var. 2023/2022	Aldak./ Var. 2023/2021
Zuzeneko eta Zeharkako zergak / Impuestos directos e indirectos	2.873.532,33	2.725.490,98	2.519.330,81	5,43%	14,06%
Tasa eta prezio publikoak / Tasas y otros ingresos	21.984,46	23.222,19	18.667,15	-5,33%	17,77%
Transferentzia arruntak / Transferencias y subvenciones corrientes	11.362,51	6.363,13	40.600,24	78,57%	-72,01%
Ondare sarrerak / Ingresos Patrimoniales	9.419,85	1.615,38	793,04	483,13%	1087,82%
Diru sarrera arruntak / Ingresos Corrientes	2.916.299,15	2.756.691,69	2.579.391,23	5,79%	13,06%
Estaturako Kupoa / Cupo al Estado	198.506,00	145.809,66	112.141,20	36,14%	77,01%
E.J. ren Ekarpenak / Aportación al GV	1.888.356,20	1.869.455,29	1.677.553,05	1,01%	12,57%
Udalen Ekarpenak / Aportación a ayuntamientos	275.112,43	261.360,94	258.383,14	5,26%	6,47%
Erakunde Konpromisoak / Compromisos Institucionales	2.361.974,63	2.276.625,89	2.048.077,40	3,75%	15,33%
A - Diru sarrera arrunt garbiak / Ingresos Corrientes netos	554.324,52	480.065,80	531.313,84	15,47%	4,33%
Langileri Gastuak / Gastos de personal	76.448,88	72.181,08	67.909,96	5,91%	12,57%
Ondasun arrunten eta Zerbitz. / Compras de bienes corrientes y servicios	57.811,94	54.577,41	51.509,29	5,93%	12,24%
Finantza gastuak / Gastos financieros	11.689,92	8.540,40	7.908,52	36,88%	47,81%
Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	255.207,03	233.273,37	218.039,67	9,40%	17,05%
B - Gastu arruntak / Gastos Corrientes	401.157,77	368.572,26	345.367,44	8,84%	16,15%
(A-B) ERAGIKETA ARRUNTEKO EMAITZA / RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES (1)	153.166,76	111.493,53	185.946,40	37,38%	-17,63%
Inbertsio Errealen Besteranganatzea / Enajenación de inversiones reales	610,10	375,26	961,56	62,58%	-36,55%
Transferentziak eta kapital diru-laguntzak / Ingresos por transferencias de capital	20.455,79	20.649,67	6.175,54	-0,94%	231,24%
Inbertsio errealatako gastua / Gasto en inversiones reales	-67.543,09	-52.844,96	-43.352,56	27,81%	55,80%
Kapital Transf. eta diru-laguntza gastuak / Gastos por tfcias. y subv. de capital	-36.057,46	-39.733,78	-38.485,06	-9,25%	-6,31%
KAPITAL EMAITZA / OPERACIONES DE CAPITAL (2)	-82.534,65	-71.553,81	-74.700,52	15,35%	10,49%
Finantza aktiboen aldaketa garbia / Variación neta de activos financieros	-2.319,50	-2.835,29	-6.843,76	-18,19%	-66,11%
Finantza pasiboen aldaketa garbia / Variación neta de pasivos financieros	-78.217,14	22.470,36	40.478,69	248,09%	93,23%
FINANTZAKETA-ERAGIKETA EMAITZA / RESULTADO DE OPERACIONES DE FINANCIACIÓN (3)	-80.536,64	19.635,07	33.634,93	310,17%	139,44%
EKITALDI HONETAKO EMAITZA / RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE (1+2+3)	-9.904,53	59.574,79	144.880,81	-83,37%	-93,16%
Aurreko ekitaldietako emaitza / Resultado de ejercicios anteriores (4)	555.096,72	516.272,02	398.632,25	7,52%	39,25%
Kobraezinen eta TEPEF Hornidura / Provisión de Fallidos y Prov. FEPEL (5)	-306.527,81	-290.204,66	-311.457,14	5,62%	-1,58%
Finantzaketa-Desbideratzea / Desviaciones de financiación (6)	-31.296,88	-20.851,73	-5.345,61	50,09%	485,47%
Finantza Doiketa / Ajuste financiero (7)	-43.526,32	-32.591,93	-28.216,66	33,55%	54,26%
DIRUZAINZAKO GERAKIN DOITUA / REMANENTE DE TESORERÍA AJUSTADO (1+2+3+4+5+6+7)	163.841,18	232.198,50	198.493,65	-29,44%	-17,46%

2023KO EKITALDIKO LIKIDAZIO OROKORRA
LIQUIDACION GENERAL EJERCICIO 2023

(20/03/2024)
31/12/2023

AURREKONTU LIKIDAZIOA / LIQUIDACION PRESUPUESTARIA			
Doikuntzak baino leen 2022ko emaitza	575.846.811,97		
Resultado 2022 antes de ajustes y Reservas			
Sarrera formalizatuen soberakina aurrekontuan jarritakoaren gain	188.329.343,47	AURREKONTU-KUTXAREN AZKEN EXISTENTZIA 2023/12/31N	254.167.048,50
Exceso ingresos formalizados s/presupuestado		EXISTENCIA FINAL CAJA PRESUPUESTARIA AL 31/12/2023 /	
Gastu aurrekontuko kreditu burutugabeak	108.915.404,95		
Creditos del Ppto.de Gastos no realizados: /		KOBRATU GABE ESKUBIDEAK	366.882.380,88
- Aurrekontu Arrunta / Ppto. Ordinario	108.808.334,62	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO /	
- Gehituak / Incorporaciones	-102.556,62	- Aurrekontu Arrunta / Ppto. Ordinario	98.639.309,90
- Gerakinak / Residuos	209.626,95	- Gerakinak / Residuos	268.243.070,98
POSITIBO EMAITZA / RESULTADO POSITIVO	297.244.748,42		
Sarrera aurrekontuko kreditu aintzatesigabeak	-327.899.374,07	ORDAINDU GABE OBLIGAZIOAK	-75.857.243,06
Créditos del Ppto.de Ingresos no reconocidos /		OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO /	
- Aurrekontu Arrunta / Ppto. Ordinario	-306.939.650,20	- Aurrekontu Arrunta / Ppto. Ordinario	-75.710.661,27
- Gerakinak / Residuos	-20.959.723,87	- Gehituak / Incorporaciones	0,00
NEGATIBO EMAITZA / RESULTADO NEGATIVO	-327.899.374,07	- Gerakinak / Residuos	-146.581,79
FINANTZA DESBIDERATZEA / DESVIACION DE FINANCIACION	-31.296.876,71	FINANTZA DESBIDERATZEA / DESVIACION DE FINANCIACION	-31.296.876,71
PROVISION DE FALLIDOS / KOBRAEZINEN HORNIKUNTZA	-306.527.811,82	PROVISION DE FALLIDOS / KOBRAEZINEN HORNIKUNTZA	-306.527.811,82
TEPEFeko HORNIKUNTZA / PROVISIÓN FEPEL	0,00	TEPEFeko HORNIKUNTZA / PROVISIÓN FEPEL	0,00
DIRUZAINZAKO GERAKINA / REMANENTE DE TESORERIA	207.367.497,79	DIRUZAINZAKO GERAKINA / REMANENTE DE TESORERIA	207.367.497,79
ZERGA ITUNDUA-DOITZEA / AJUSTE COBRO T.CONCERTADOS	-43.526.320,88	ZERGA ITUNDUA-DOITZEA / AJUSTE COBRO T.CONCERTADOS	-43.526.320,88
DIRUZAINZAKO GERAKINAREN DOITUTA / REMANENTE DE TESORERÍA AJUSTADO	163.841.176,91	DIRUZAINZAKO GERAKINAREN DOITUTA / REMANENTE DE TESORERÍA AJUSTADO	163.841.176,91
SALDOA "D" FASEAN (KREDITUAL ERANSTEA) / INCORPORACIONES EN FASE "D"	-34.364.634,35	SALDOA "D" FASEAN (KREDITUAL ERANSTEA) / INCORPORACIONES EN FASE "D"	-34.364.634,35
HURRENGO EKITALDIAN AURREKONTU MODUAN SARTU BEHARREKO BESTE SALDO BATZUK / OTROS SALDOS A INCORPORAR AL EJERCICIO SIGUIENTE COMO PRESUPUESTO	-38.572.955,63	HURRENGO EKITALDIAN AURREKONTU MODUAN SARTU BEHARREKO BESTE SALDO BATZUK / OTROS SALDOS A INCORPORAR AL EJERCICIO SIGUIENTE COMO PRESUPUESTO	-38.572.955,63
EGIN BEHARREKO BESTE BATZUETARAKO ERRESERBAK / OTRAS RESERVAS A REALIZAR	-90.903.586,93	EGIN BEHARREKO BESTE BATZUETARAKO ERRESERBAK / OTRAS RESERVAS A REALIZAR	-90.903.586,93
EMAITZA / RESULTADO	0,00	EMAITZA / RESULTADO	0,00