

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

### SAILAREN MEMORIA

### MEMORIA DEL DEPARTAMENTO

#### I. MEMORIA

Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak esleituta dituen funtzioetatik ateratzen diren aurrekontu inplikazioak jasotzen ditu programa honek, baldin eta jarduketaren gaia dela-eta programa espezifikorik ez badute, hau da, aurrekontu eta konpromiso instituzionalen, kontabilitatearen eta kontrol ekonomiko-finantzarioaren arloak hartzen ditu.

Programa honen helburuak orain likidatzen diren aurrekontuak onetsi zirenean ezarri ziren.

Helburu horiek lerrokatu daude Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzak ISO 9001:2015 arauaren esparruan gauzatzen duen kudeaketarako ezarrita dauzkan helburuekiko koherentziaz. Arau horren urteko ziurtagiria finantza eta aurrekontuen arloko plangintza eta zuzendaritza helburuaren zerbitzura dago.

ISO 9001:2015 arauak helburuak era estrategikoagoan zehazteko modu berria ekarri du, inguruaren analisia eta gure jardueran interesa duten alderdien azterketa eginda, eta, hala, ekintza estrategikoak ezarri ahal izango dira epe ertain batera (gure kasuan, 2023-2024an).

Horretarako, Zuzendaritzaren jarduera, oro har, eskura dauden bitartekoen kudeaketan, programazioan, koordinazioan eta kontrolean gauzatzen da, bai eta honako arlo hauetan ere:

- Arabako foru sektore publikoa eratzen duten erakundeen egitate ekonomiko guztien kontrola. Kontrolatzat indarrean dauden xedapenek ezarritakoa hartzen da, eta Administrazioaren barruan foru sozietate publikoak, foru fundazioak eta foru erakunde autonomoak sartzen dira. Kontrola aurretiaz zein a posteriori egiten da auditoretza tekniken bitartez.
- Aurrekontuen aurreproiektuak prestatzea eta ekitaldian zehar indarreko aurrekontu taldekatzean egiten diren aldaketak kudeatzea.

#### I. MEMORIA

Este programa recoge las implicaciones presupuestarias derivadas de la realización de las funciones que tiene atribuidas la Dirección de Finanzas y Presupuestos y que no tengan un programa específico por razón de la materia objeto de actuación, esto es, abarca las áreas de presupuestos y compromisos institucionales, contabilidad y control económico-financiero.

Los objetivos del presente programa son los que se establecieron al tiempo de aprobarse los presupuestos que ahora se liquidan.

Esos objetivos están alineados, de forma coherente con los objetivos que la Dirección de Finanzas y Presupuestos tiene establecidos para la gestión que realiza en el marco de la Norma ISO 9001:2015, cuya certificación anual está al servicio del objetivo de planificación y dirección del área de finanzas y presupuestos.

La Norma ISO 9001:2015 ha supuesto una nueva forma de fijar los objetivos de una manera más estratégica con un análisis del entorno y con un examen de las partes interesadas en nuestra actividad de manera que se puedan establecer acciones estratégicas a medio plazo (en este caso en el horizonte 2023 - 2024).

A tales efectos, la actividad de la Dirección se concreta, genéricamente, en la gestión, programación, coordinación y control de los medios disponibles y en el ejercicio efectivo de las siguientes áreas:

- Control de todos los hechos económicos en las instituciones que forman el sector público foral de Álava, incluyendo en su ámbito las Sociedades Públicas Forales, Fundaciones Forales y los Organismos Autónomos Forales, tal y como se establece en las disposiciones en vigor. Este control se realiza con carácter previo o a posteriori mediante técnicas de auditoría.
- Elaboración de los anteproyectos de Presupuestos y gestión de todas las modificaciones que se hagan a lo largo del ejercicio en la agrupación presupuestaria

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

- Gertaera ekonomiko guztiak erregistratzea eta kontabilizatzea, Ekonomia eta finantzak kontrolatzeko sistemaren bidez.
- Batzar Nagusiei proposatzea Arabako Lurralde Historikoak behar dituen urteko aurrekontuak.
- Finantzei eta aurrekontuei buruzko informazioa herritarrek erraz eskuratzeko eta gardentasuna sustatzeko beharrezkoak diren jarduerak egitea.

Horretarako, egiaztatu behar da Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan 48 pertsona ari direla lanean, kategoria hauetan:

- Goi mailako 30 teknikari (zerbitzu buruak barne).
- 18 administrari eta administrari laguntzaile.

### **II. PROGRAMATUTAKO HELBURUEN GAUZATZE-MAILA**

Txosten honen xede den berrikuspenerako, lau jardun-arlo hartuko dira kontuan:

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

#### **1.- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzaren arloa.**

Aurrekontuen arloko irizpideak eta lehentasunak ezarri ziren eta, haietan oinarrituta, 2024rako aurrekontuaren aurreproiektua, gerora Arabako Batzar Nagusiek onetsi ez zutena, prestatu zen eta Diputatuen Kontseiluari aurkeztu zitzaion.

Halaber, eta lehenago aipatu den bezala, Zuzendaritzaren eremuan 2023rako ezarritako helburuak, gainerako arloetan izan den eragina gorabehera, bat datoz kalitatearen kudeaketarako ISO 9001:2015 Arauari atxikitako kudeaketa aintzat hartuta ekitaldi horretarako ezarritako helburuekin.

Kalitatea Kudeatzeko Sistemari ezarritakoa

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

vigente.

- Registro y contabilización de todos los hechos con contenido económico, a través del Sistema de Control Económico y Financiero.
- Proponer a las Juntas Generales unos Presupuestos anuales con las características necesarias para el Territorio Histórico de Álava.
- Realizar las actuaciones precisas para el fomento de la transparencia y el acceso sencillo por la ciudadanía de la información relativa al área de finanzas y presupuestos.

A tales efectos, constatar que la Dirección de Finanzas y Presupuestos cuenta con una plantilla en la que trabajan 48 personas que se dividen en las siguientes categorías:

- 30 técnicos superiores (incluye las jefaturas).
- 18 administrativos y auxiliares administrativos.

### **II. GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS**

Para la revisión objeto de este informe se contemplarán cuatro áreas de actuación, a saber:

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

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

A través de la fijación de criterios y prioridades, en materia presupuestaria se elaboró y se propuso al Consejo de Diputados un Anteproyecto de Presupuestos para 2024 que, finalmente no fue aprobado por las Juntas Generales de Álava.

Asimismo, tal y como se ha mencionado anteriormente, los objetivos para 2023 en el ámbito de la Dirección, sin perjuicio de la incidencia que se haya producido en las demás áreas específicas, han sido coherentes con los objetivos que se fijaron para el citado ejercicio en base a la gestión realizada en el marco de la Norma ISO 9001:2015 de gestión de calidad.

En cumplimiento de ese Sistema de Gestión de la

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

betetzeko, helburuen aldizkako jarraipena egin da, eta haiek erdiesteko beharrezko suertatu diren ekintza guztiak egin dira, emaitza onak lortuz aurrekontuan jasotako adierazleak betetzeari dagokionez.

Hain zuzen ere, honako hauek nabarmendu behar dira berariaz:

- Zuzendaritzaren politikaren definizioa berrikusida, Sailaren politikaren esparruaren barruan Helburuak eta adierazleak zehaztu dira haren jarraipena egiteko, eta lana bideratu da hura lortzeko.
- Alde horretatik, kudeaketako barne auditoretza bat egin da sistemaren funtzionamendua kontrolatzeko, eta gainditu egin da ziurtapena berritzeari begira AENORek egindako berrikuspena, beste hiru urtez mantenduz.
- Bestalde, lanaren jardun normala kontrolatzeko hainbat magnitude ere zehaztu dira. Magnitude horiei kudeaketa adierazle esaten diegu; haiei ere etengabeko jarraipena aplikatu diegu.
- Finantza eta Aurrekontu Zuzendaritzan lan egiten duten pertsonentzako trebakuntza beharizanak antzeman dira, beren lanean txertatu ahal izateko teknologia, lege eta kudeaketa arloko lanabesen ezagutza ahalik eta eguneratuena eta egokiena. Plana prestatzeko, langileek eurek azaldutako trebakuntza beharizanak hartu dira aintzat. Plana egiaz nola gauzatu den aztertu da eta, bete ezin izan den kasuetan, alternatibak proposatu dira.

Bestalde, 2023an ere informazioa eman da Arabako ekonomiaren unean uneko eboluzioari buruz, eta informazio hori gizarte osoari eman zaio jakitera, xehetasunez eta ordenatuki. Zabalkundea [www.araba.eus](http://www.araba.eus) web orriaren bidez egin da.

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

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Calidad se ha venido realizando un seguimiento periódico del cumplimiento de los objetivos y se han llevado a cabo las acciones necesarias para darles contenido, con resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento de los indicadores presupuestados.

Concretamente cabe destacar de forma expresa lo siguiente:

- Se ha revisado la definición de la política de la Dirección en el marco de la del Departamento. Se han definido objetivos e indicadores para su seguimiento y se ha orientado el trabajo para su consecución.
- En este sentido se ha realizado una auditoría interna de gestión con el fin de controlar el funcionamiento del Sistema, y se ha superado la revisión por parte de AENOR de cara al mantenimiento de la certificación por tres años más.
- Por otra parte, también se han definido una serie de magnitudes que sirven para controlar el normal desarrollo del trabajo. A estas magnitudes las hemos denominado indicadores de gestión que también han sido objeto de seguimiento continuo.
- Se han detectado las necesidades de formación para las personas que trabajan en la Dirección de Finanzas y Presupuestos con el fin de que incorporen a su trabajo un conocimiento lo más actualizado y acorde posible de las herramientas, tanto tecnológicas como legales y de gestión. Esto ha sido confeccionado tras recoger las necesidades formativas que esas personas han expresado. La ejecución real de este plan ha sido analizada y en los casos en que no ha podido cumplirse se han propuesto alternativas.

Por otra parte, durante 2023 se ha continuado suministrando información sobre la evolución coyuntural de la economía alavesa y transmitiendo esta información al conjunto de la sociedad de forma detallada y ordenada. La difusión se realiza a través la página [www.araba.eus](http://www.araba.eus).

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

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

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

Era berean, 2024eko ekitaldirako, urteko aurrekontuen proiektu bat proposatu zen, Arabako Lurralde Historikorako beharrezkoak diren ezaugarriekin.

### 2.- Kontabilitate arloa.

Foru Sektore Publikoaren jarduera ekonomikoak indarrean dagoen legedia betetzen duela bermatzeko, aurrekontuen eta aurrekontuz kanpoko eragiketen egikaritzearen fiskalizazioa eta kontabilitate erregistroa egin da, bai eta ondare kontabilitatea ere. Horren eraginez, erabaki organoentzako eta interesaturik dauden gainerako hirugarrenentzako txostenak egin dira, finantza eta ekonomia arlokoak.

Hala, txosten hauek egin dira:

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

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

Hilean behin, Aurrekontu eta Finantza Egoeraren argitalpena.

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

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

Así mismo, para el ejercicio 2024 se propuso un proyecto de presupuestos anuales con las características necesarias para el Territorio Histórico de Álava.

### 2.- Área de Contabilidad.

En aras a garantizar que la actividad económica del Sector Público Foral observe la legalidad vigente, se ha venido efectuando, la fiscalización y el registro contable de la ejecución de los Presupuestos y de las Operaciones extrapresupuestarias, así como la Contabilidad Patrimonial con la generación de los informes de naturaleza financiera y económica destinados a los órganos de decisión y al resto de terceros interesados, que establece la normativa.

Así, se han emitido los siguientes informes:

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

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

Con carácter mensual, publicación de los Estados Presupuestarios y Financieros.

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

Herri Kontuen Euskal Epaitegian lankidetzan jardun da 2022ko Kontu Orokorraren fiskalizazioan eta 2021eko kontu orokorraren txostena jaso da, haren zirriborroari ustez egokiak ziren alegazioak egin ondoren.

2021eko txosten horrek gogobetegarria izaten jarraitzen du, kontuei buruzko iritzia garbia izan baita, eta legezketasunari buruzko iritzia funtsezko gaiei eragiten ez dieten bi salbuespen baino ez ditu izan. Haietako bat jadanik antzemanda zeukaten Aldundiaren fiskalizazio organoek.

### 3.- Aurrekontu arloa.

Arlo honetan, ekintzarik garrantzitsuena izan da Arabako Lurralde Historikoaren foru sektore publikoa osatzen duten erakundeen 2024rako aurrekontu orokorren aurreproiektua egitea.

Horri dagokionez, hauexek dira jarduera nagusiak:

- Aurreproiektu hori egiteko jarraibide tekniko eta ekonomikoak definitu eta onestea.
- Aholkularitza teknikoa eta laguntza ematea sailei, haien diru sarrera eta gastu egoeren aurreproiektua egitean sortzen diren arazoak konpontzeko.
- Sailei buruzko informazioa araztu eta integratzea.
- Hainbat ikerketa eta txosten egin dira aurrekontua prestatu baino lehen, bai eta haren eboluzioari buruzkoak ere.
- Gainera, laguntza eman da aplikazio informatikoa hobetu eta egokitzean, bai aurrekontua egiteari dagokionez baita aurrekontu aldaketei dagokienez ere.

Arabako Foru Aldundiaren aurrekontuari dagokionez, 2023an, aurrekontuaren aldaketei buruzko espediente hauek izapidetu dira:

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Se ha colaborado con el Tribunal Vasco de Cuentas Públicas en la fiscalización de la Cuenta General de 2022 y se ha recibido el informe de la cuenta general de 2021 a cuyo borrador se habían realizado las alegaciones que se entendían procedentes.

El citado informe de 2021 continúa siendo satisfactorio ya que la opinión sobre las cuentas ha sido limpia y la opinión sobre la legalidad ha tenido solamente dos salvedades que no afectan a cuestiones fundamentales, de las cuales una ya había sido detectada por los órganos de fiscalización de la propia Diputación.

### 3.- Área de Presupuestos.

En esta área, y como acción más importante, cabe destacar la elaboración del Anteproyecto de Presupuestos Generales para el año 2024 de los entes integrantes del sector Público Foral del Territorio Histórico de Álava.

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

- Definición y aprobación de las directrices técnicas y económicas para la elaboración del citado anteproyecto.
- Asesoramiento técnico y asistencia a los Departamentos para solventar los problemas que les surjan en la confección del anteproyecto de estados de ingresos y gastos de su respectivo departamento.
- Depuración e integración de la información relativa a los distintos departamentos.
- Asimismo, se han realizado diversos estudios e informes previos a la elaboración del presupuesto, así como relativos a su evolución.
- Además, se ha colaborado en la mejora y adecuación de la aplicación informática tanto en lo que respecta a la elaboración del presupuesto como en lo relativo a las modificaciones presupuestarias.

En lo que respecta al presupuesto de la Diputación Foral de Álava, durante 2023 se han tramitado los siguientes expedientes de modificaciones presupuestarias:

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZA ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

- Transferentziak: 159 espediente ebatzi dira, guztira 80.730.453,59 euroko zenbatekoaz.
- Zuzenketa teknikoak: 47 espediente onetsi dira, guztira 12.960.976,03 euroko zenbatekoaz, uneko aurrekontuan, eta 7.119.989,54 euroko zenbatekoaz, datozen urterokoetan.
- Gaikuntzak: 37 espediente onetsi dira, zeinak 59.409.037,20 euroan handitu baitute uneko aurrekontua, eta 4.153.516,64 euroan datozen urterokoak.
- Deuseztatze bajak: 8 espediente onetsi dira, zeinak 7.015.608,46 euroan gutxitu baitute uneko aurrekontua, eta 62.444,00 euroan datozen urterokoak.
- Konpromiso kredituen sorkuntza edo aldaketa: 56 konpromiso kreditu sortu dira, 62 kreditu birbanaketa izapidetu dira eta konpromiso kredituak transferitzeko 10 espediente onetsi dira.

- Transferencias: 159 expedientes resueltos, por importe total de 80.730.453,59 €
- Correcciones técnicas: Se han aprobado 47 expedientes, por un importe total de 12.960.976,03 € en el presupuesto corriente y de 7.119.989,54 € en las anualidades futuras.
- Habilitaciones: Se han aprobado 37 expedientes, que han supuesto un aumento del presupuesto corriente de 59.409.037,20 € y de 4.153.516,64 € en las anualidades futuras.
- Bajas por anulación: Se han aprobado 8 expedientes, que han implicado una minoración del presupuesto corriente de 7.015.608,46 € y de 62.444,00 € en las anualidades futuras.
- Creación y/o modificación de créditos de compromiso: se han creado 56 créditos de compromiso, se han tramitado 62 redistribuciones de crédito y se han aprobado 10 expedientes de transferencia de créditos de compromiso.

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

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

### GASTUAK / GASTOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL	-716.678,59	600.000,00			-116.678,59
LURRALDE OREKA ETA LURRALDE ANTOLAMENDUA / EQUILIBRIO TERRITORIAL Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO	-1.156.999,24	21.150.680,59	-282.822,00	13.830.447,85	33.541.307,20
EKONOMIA GARAPENA ETA BERRIKUNTZA DESARROLLO ECONÓMICO E INNOVACIÓN	-442.817,89	1.185.990,00			743.172,11
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	-4.039.347,87	20.106.511,54			16.067.163,67
BERDINTASUNA, EUSKARA ETA GOBERNANTZA / IGUALDAD, EUSKERA Y GOBERNANZA	-321.310,02	659.433,39	-2.024.101,03		-1.685.977,66
ENPLEGUA, MERKATARITZA, TURISMOA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / EMPLEO, COMERCIO, TURISMO Y ADMINISTRACIÓN FORAL	-2.547.703,39	1.407.044,38			-1.140.659,01
JASANGARRITASUNA, NEKAZARITZA ETA NATURA INGURUNEA / SOSTENIBILIDAD, AGRICULTURA Y MEDIO NATURAL	-1.413.818,97	6.061.626,37	-233.607,00		4.414.200,40

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	BIRJARTZEAK REPOSICIONES	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
MUGIKORTASUN JASANGARRIA ETA BIDE AZPIEGITURAK/ MOVILIDAD SOSTENIBLE E INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	266.348,88	1.368.284,89	-167.740,98		1.466.892,79
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	-70.992,18	740.228,61	-11.211,45		658.024,98
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES	-17.386.831,84	6.129.237,43	-4.296.126,00		-15.553.720,41
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	27.830.151,11				27.830.151,11
<b>GUZTIRA TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>59.409.037,20</b>	<b>-7.015.608,46</b>	<b>13.830.447,85</b>	<b>66.223.876,59</b>

## SARRERAK / INGRESOS

	TRANSFERENTZIAK TRANSFERENCIAS	GAIKUNTZAK HABILITACIONES	INKORPORAZIOAK INCORPORACIONES	FLG GFA	BALIOGABETZEAK ANULACIONES.	GUZTIRA TOTAL
DIPUTATU NAGUSIA DIPUTADO GENERAL						
LURRALDE OREKA ETA LURRALDE ANTOLAMENDUA / EQUILIBRIO TERRITORIAL Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO				282.493,46	-282.822,00	-328,54
EKONOMIA GARAPENA ETA BERRIKUNTZA / DESARROLLO ECONÓMICO E INNOVACIÓN						
OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTUAK / HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS	-54.361.934,75	22.353.265,03			-10.555,25	-32.019.224,97
BERDINTASUNA, EUSKARA ETA GOBERNANTZA / IGUALDAD, EUSKERA Y GOBERNANZA				203.063,00	-2.024.101,03	-1.821.038,03
ENPLEGUA, MERKATARITZA, TURISMOA ETA FORU ADMINISTRAZIOA / EMPLEO, COMERCIO, TURISMO Y ADMINISTRACIÓN FORAL	5.900,00			1.072.045,88		1.077.945,88
JASANGARRITASUNA, NEKAZARITZA ETA NATURA INGURUNEA / SOSTENIBILIDAD, AGRICULTURA Y MEDIO NATURAL	0,70	352.916,81		3.485.086,86	-233.607,00	3.604.397,37
MUGIKORTASUN JASANGARRIA ETA BIDE AZPIEGITURAK/ MOVILIDAD SOSTENIBLE E INFRAESTRUCTURAS VIARIAS				318.984,43	-167.740,98	151.243,45
KULTURA ETA KIROLA / CULTURA Y DEPORTE	0,49			21.637,77	-656,20	20.982,06
GIZARTE POLITIKAK / POLÍTICAS SOCIALES				4.271.851,41	-4.296.126,00	-24.274,59
BESTE SAIL BATZUK OTROS DEPARTAMENTOS	54.356.033,56	27.047.692,55	13.830.447,85			95.234.173,96
<b>GUZTIRA TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>49.753.874,39</b>	<b>13.830.447,85</b>	<b>9.655.162,81</b>	<b>-7.015.608,46</b>	<b>66.223.876,59</b>

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA  
AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA  
AURREKONTUAK

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

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

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

#### 4.- Kontrol eta Auditoretza arloa.

Foru Sektore Publikoaren jardura ekonomikoak araudi aplikagarria betetzen duela bermatzeko, indarrean dagoen legedian aurreikusitako kontrolak modu eraginkorrean egiteko beharrezkoak diren esku-hartzeak egin dira.

Kontrol horren xedea Arabako Foru Aldundiaren eta Foru Sektore Publikoko gainerako erakundeen aurrekontua gauzatzea izan da. Ildo horretan, erakunde autonomoen, sozietate publikoen, eta foru fundazioen kontrola gainbegiratu du, Auditoretza Planean aurreikusitakoa betetzeko.

Hala, 2023ko ekitaldian, auditoretza hauek egin dira:

##### 1.- ERREGULARTASUN AUDITORETZAK, 2022ko Ekitaldia

- Gizarte Ongizaterako Foru Erakundea.
- Gazteriaren Foru Erakundea.
- Arabako Foru Suhiltzaileak
- Arabako Kalkulugunea SA
- Araba Garapen Agentzia SAU
- Naturgolf SA
- Indesa 2010 SL

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

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

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

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

#### 4.- Área de Control y Auditoría.

A fin de garantizar que la actividad económica del Sector Público Foral cumple la normativa aplicable se han realizado las intervenciones necesarias para ejercer de una forma efectiva los controles previstos en la legislación vigente.

Dicho control ha tenido como objeto la ejecución del presupuesto de la Diputación Foral de Álava y del resto de entidades del Sector Público Foral. En este sentido se han supervisado los Organismos Autónomos, las Sociedades Públicas, y las Fundaciones Forales en cumplimiento de lo previsto en el Plan de Auditorías.

Así, durante el ejercicio 2023 se han realizado las siguientes auditorías:

##### 1.- AUDITORIAS DE REGULARIDAD, Ejercicio 2022

- Instituto Foral de Bienestar Social.
- Instituto Foral de la Juventud.
- Bomberos Forales de Álava
- Centro de Cálculo de Álava, S.A.
- Álava Agencia de Desarrollo, S.A.U.
- Naturgolf, S.A.
- Indesa 2010, S.L.

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA AURREKONTUAK

- Enargi Araba, SAU
- Kirolaraba Fundazioa
- Añanako Gatz Harana Fundazioa
- Santa Maria Katedrala Fundazioa
- Artium Fundazioa

### 2.- URTEKO KONTU AUDITORETZAK, 2022ko Ekitaldia:

- Vitoria-Gasteiz, Araba Mobility Lab Fundazioa

### 3.- DIRULAGUNTZEN FINANTZA-KONTROLEKO AUDITORETZAK:

- “COVID-19k kuadrilletan sortu dituen turismo-jarduerako gastuei aurre egiteko aparteko laguntzak” lerrotik 2021eko Ekitaldia, ondoko erakunde onuradun hauek aurkeztutakoak:

- o Añanako Kuadrilla.
- o Arabako Lautadako Kuadrilla.
- o Guardia – Arabako Errioxako Kuadrilla.
- o Gorbeialdeko Kuadrilla.
- o Kanpezu – Arabako Mendialdeko Kuadrilla.
- o Cuadrilla de Ayala-Aiarako Taldea.

- “Arabaren berrikuntza eta digitalizazioa sustatzeko laguntzak 2021eko Ekitaldia (Araba Innova - Digitaliza 2021 - Enpresak)” lerrotik laguntza handiagoa jaso duten sei proiektuak, ondoko erakunde onuradun hauenak direnak:

- o VIDRALA SA.
- o SDA FACTORY VITORIA SLU.
- o INDUSTRIAS MECANICAS DE PRECISION SA.
- o AJL OPTALMIC SA.
- o ALEGRIA ACTIVITY, SL.
- o A&B LABORATORIOS DE

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

- Enargi Araba, S.A.U.
- Fundación Kirolaraba Fundazioa.
- Fundación Valle Salado de Añana.
- Fundación Catedral Santa Maria.
- Fundación Artium

### 2.- AUDITORIAS DE CUENTAS ANUALES, Ejercicio 2022:

- Fundación Vitoria-Gasteiz, Araba Mobility Lab

### 3.- AUDITORIAS DE CONTROL FINANCIERO DE SUBVENCIONES:

- Proyectos subvencionados a través de la línea “Ayudas extraordinarias para hacer frente a los gastos de actividad turística originados por el COVID-19 en Cuadrillas”, Ejercicio 2021, que corresponden a los presentados por las siguientes entidades beneficiarias:

- o Cuadrilla de Añana.
- o Cuadrilla de la Llanada Alavesa.
- o Cuadrilla de la Guardia-Rioja Alavesa.
- o Gorbeialdeko Kuadrilla
- o Cuadrilla de Campezo-Montaña Alavesa.
- o Cuadrilla de Ayala-Aiarako Taldea.

- Proyectos subvencionados a través de la línea “Ayudas para promover la innovación y la digitalización en Álava Ejercicio 2021 (Álava Innova - Digitaliza 2021 - Empresas)”, los seis proyectos beneficiarios de una mayor ayuda que corresponden a las siguientes entidades beneficiarias:

- o VIDRALA SA.
- o SDA FACTORY VITORIA SLU.
- o INDUSTRIAS MECANICAS DE PRECISION SA.
- o AJL OPTALMIC SA.
- o ALEGRIA ACTIVITY, SL.
- o A&B LABORATORIOS DE

## 2023KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

**Saila:** 20 OGASUNA, FINANTZAK ETA  
AURREKONTUAK

**Programa:** 931200 FINANTZA ETA  
AURREKONTUAK

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2023

**Departamento:** 20 HACIENDA, FINANZAS Y  
PRESUPUESTOS

**Programa:** 931200 FINANZAS Y PRESUPUESTOS

BIOTECNOLOGIA SA.

### 4.- KIROL FEDERAZIOEN 2021EKO KONTABILITATE EGOEREN AUDITORETZAK:

- Urpeko Jardueren Arabako Federazioa
- Arabako Halterofilia Federazioa

BIOTECNOLOGIA SA.

### 4.- AUDITORIAS ESTADOS CONTABLES 2021 DE FEDERACIONES DEPORTIVAS:

- Federación alavesa de actividades subacuáticas
- Federación alavesa de halterofilia