



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

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

2019 / 2020 / 2021 / 2022 / 2023 KO EKITALDIAREN ALTXORTEGIKO EGOERA-ORRI
ESTADO DE TESORERIA EJERCICIO 2019 / 2020 / 2021 / 2022 / 2023

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(1) / (2)	(1) / (3)	(1) / (4)	(1) / (5)
	2023KO EKITALDI / EJERCICIO 2023 AL 31/12/2023	2022KO EKITALDI / EJERCICIO 2022 AL 31/12/2022	2021EKO EKITALDI / EJERCICIO 2021 AL 31/12/2021	2020KO EKITALDI / EJERCICIO 2020 AL 31/12/2020	2019KO EKITALDI / EJERCICIO 2019 AL 31/12/2019	% ALDAK. % VARIAC. 2023/2022	% ALDAK. % VARIAC. 2023/2021	% ALDAK. % VARIAC. 2023/2020	% ALDAK. % VARIAC. 2023/2019
Hasierako aurrekontuzko kutxan saldoa / Saldo Caja Presupuestaria Inicial	293.255.423,41	257.074.564,81	148.039.052,04	161.118.455,68	168.574.203,99	14,07%	98,09%	82,01%	73,96%
HASIERAKO SALDO / SALDO INICIAL	293.255.423,41	257.074.564,81	148.039.052,04	161.118.455,68	168.574.203,99	14,07%	98,09%	82,01%	73,96%
GASTUAK / GASTOS									
Agizko aurrekontua / Presupuesto Ordinario	2.958.069.393,17	2.780.972.902,18	2.608.972.875,88	2.327.603.681,36	2.557.103.557,86	6,37%	13,38%	27,09%	15,68%
Gehituak / Incorporaciones	3.293.760,15	4.392.755,23	2.737.528,01	5.209.154,08	1.991.000,20	-25,02%	20,32%	-36,77%	65,43%
Hondakinak / Residuos	59.464.728,19	88.813.482,90	51.478.818,76	56.872.257,88	56.958.678,40	-33,05%	15,51%	4,56%	4,40%
ORDAINKET. GUZTIRA / TOTAL PAGOS	3.020.827.881,51	2.874.179.140,31	2.663.189.222,65	2.389.685.093,32	2.616.053.236,46	5,10%	13,43%	26,41%	15,47%
SARRERAK / INGRESOS									
Agizko aurrekontua / Presupuesto Ordinario	2.928.529.975,96	2.832.477.532,71	2.731.843.821,23	2.338.639.943,31	2.567.055.906,08	3,39%	7,20%	25,22%	14,08%
Hondakinak / Residuos	53.209.530,64	77.882.466,20	40.380.914,19	37.965.746,37	41.541.582,07	-31,68%	31,77%	40,15%	28,09%
SARREREN GUZTIRA / TOTAL INGRESOS	2.981.739.506,60	2.910.359.998,91	2.772.224.735,42	2.376.605.689,68	2.608.597.488,15	2,45%	7,56%	25,46%	14,30%
AZKENEKO AURREKONTUZKO SALDOA / SALDO FINAL PRESUPUESTARIO	254.167.048,50	293.255.423,41	257.074.564,81	148.039.052,04	161.118.455,68	-13,33%	-1,13%	71,69%	57,75%
AZK. AURREKONTUZ KANPOKO SALDOA / SALDO FINAL EXTRAPRESUPUESTARIO	-6.986.521,26	-40.023.320,88	-61.312.488,45	-33.409.629,97	-60.705.686,57	82,54%	88,61%	79,09%	88,49%
EGUNARAINO KUTXAN SALDOA / SALDO EN CAJA A LA FECHA	247.180.527,24	253.232.102,53	195.762.076,36	114.629.422,07	100.412.769,11	-2,39%	26,27%	115,63%	146,16%



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

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

**KUTXA PUBLIKOKO IZAKINEN SAILKAPENA /
CLASIFICACION DE EXISTENCIAS EN CAJA PUBLICA**

(20/03/2024)
31/12/23

KONTU ZENTRALETAN / EN CUENTAS CENTRALES.....		247.180.527,24
Aurrekontuzko 2021 kutzako izakina / Existencia en Caja Presupuestaria 2021 ..	293.255.423,41	
2022ko Aurrekontu arrunta / Presupuesto Ordinario 2022	-29.539.417,21	
Hondarren eta Gehitzen aurrekontua / Residuos e Incorporaciones	-9.548.957,70	
Aurrekontuz kanpoko Eragiketak / Operaciones Extrapresupuestarias	-6.986.521,26	
KONTU DESZENTRALIZATUETAN / EN CUENTAS DESCENTRALIZADAS.....		5.340,00
BAIMENDUTAKO KUTXAK / CAJAS AUTORIZADAS.....	5.340,00	
Parke Mugikorra / Parque Movil	1.000,00	
Inprenta / Imprenta	600,00	
Enologia Zerbitzua / Servicio De Enologia.....	300,00	
Mendekoak / Subalternos.....	1.200,00	
Valderejoko Parkea / Parque De Valderejo.....	240,00	
Abeltzaintzako Laborategia / Laboratorio Pecuario.....	240,00	
Historia eta arte ondarea / Patrimonio Histórico Artístico	240,00	
Gorbeaiako Parkea / Parque De Gorbea	240,00	
Izkiko Parkea / Parque De Izki	300,00	
Nekazaritzako Idazkaritza Teknikoa / Secretaria Técnica de Agricultura.	300,00	
Ingurumen eta Hirigintzako Idazkaritza Tekniko / Secret. Técnica Medio Ambiente	500,00	
Aizkorri-Aratzko parkea / Parque de Aizkorria-Aratz	180,00	
	5.340,00	
2023KO 12AREN 31RAINO IZAKINAK GUZTIRA / TOTAL EXISTENCIAS A 31/12/2023		247.185.867,24



**FONDOEN KONTU OROKORRA 2023/12/31n /
CUENTA GENERAL DE FONDOS A 31/12/2023**

ARABAKO FORU ALDUNDIA / DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA

	ZERGABILKETA / ORDAINKETA EGIAZKOAK 2023/12/31		
	DATA ARTE		
	RECAUDACIÓN / PAGOS AL 31/12/2023		
	Uneko Ekitaldia / Ejercicio Corriente	Ekitaldi Itxiak / Ejercicios Cerrados	Guztira / Total
Funts likidoak epearen hasieran / Fondos líquidos al inicio del período			253.232.102,53
Aurrekontuko kobrantzak / Cobros presupuestarios	2.928.529.975,96	53.209.530,64	2.981.739.506,60
1 - Zuzeneko Zergak / Impuestos directos	1.400.318.297,37	19.889.371,83	1.420.207.669,20
2 -Zeharkako Zergak / Impuestos indirectos	1.391.002.021,86	19.980.699,99	1.410.982.721,85
3 - Tasa eta prezio publikoak / Tasas y otros ingresos	13.107.240,81	1.523.461,22	14.630.702,03
4 - Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	97.353.918,95	1.565.515,63	98.919.434,58
5 - Ondare Sarrerak / Ingresos financieros	6.599.310,58	1.144.720,67	7.744.031,25
6 - Inbertsio Err. Besterangan. / Enajen. de inv. reales	594.379,98	45.352,48	639.732,46
7 - Kapital Transf. eta subv. / Tfcias. de capital	18.065.988,34	9.059.892,79	27.125.881,13
8 - Finantza aktiboen ald. / Var. de activos financieros	1.488.818,07	516,03	1.489.334,10
9 - Finantza Pasiboen alda. / Var. de pasivos financieros			
Aurrekontuz besteko kobrantzak / Cobros no presupuestarios	8.591.813,25		8.591.813,25
Kobrantza burutu behin betiko aplikatzeke daudenak / Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	62.462.083,90		62.462.083,90
Aurrekontuko ordainketak / Pagos presupuestarios	-2.961.363.153,32	-59.464.728,19	-3.020.827.881,51
1 - Langileri Gastuak / Remuneraciones de personal	-76.418.459,86	-22.476,09	-76.440.935,95
2 - Ondasun arruntan eta Zerbitz. / Compra de b. corrientes y serv.	-50.591.578,09	-7.579.668,86	-58.171.246,95
3 - Finantza gastuak / Gastos Financieros	-11.114.669,48	-520.984,13	-11.635.653,61
4 - Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	-2.669.657.823,16	-25.430.016,23	-2.695.087.839,39
6 - Inbertsio errealak / Inversiones reales	-52.348.216,83	-11.679.231,40	-64.027.448,23
7 - Kapital Transferentzia eta subentzioak / Transferencias de	-20.826.495,92	-13.905.451,48	-34.731.947,40
8 - Finantza aktiboen aldaketa / Variacion de activos financieros	-2.188.767,10	-326.900,00	-2.515.667,10
9 - Finantza Pasiboen aldaketa / Variacion de pasivos financieros	-78.217.142,88		-78.217.142,88
Aurrekontuz besteko ordainketak / Pagos no presupuestarios			
Ordainketa burutu behin betiko aplikatzeke daudenak /Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-38.017.097,53		-38.017.097,53
Funts likidoak epearen amaieran / Fondos líquidos al final del período			247.180.527,24



2023ko ABENDUAREN ARTE ZERGABILKETA METATUA	Urteko Zergabilketa Metatua	Aurreko Urteko Zergabilk. Metatua	Aldea	Gehikuntza	Urteko Aurrekontua	Betearazpena
RECAUDACION ACUMULADA AL MES DE DICIEMBRE DE 2023	Recaud.Acum.año	Recaud.Acum.Año Ant	Diferencia	% Incto.	Ppto. Año	(%) Ejecuc.
Persona Fisikoen Errentaren Gaineko Zerga/Impto. S/Renta Personas Físicas						
Lan eta Lanbide-jardueren Etek.Atxik/Retenciones Rdtos. Trabajo y Actividad Profesional	1.032.069.259	959.493.417	72.575.842	7,6%	980.000.000	105,3%
Kapital Higigarriaren Etekinen Atxikipenak/Retenciones Rdtos. Capital Mobiliario	22.881.539	18.661.304	4.220.235	22,6%	17.000.000	134,6%
Kapital Higiezinen Etekinen Atxikipenak / Retenciones Rdtos. Capital Inmobiliario	10.233.273	9.661.344	571.929	5,9%	11.000.000	93,0%
Ondare Irabazien Atxikipenak/Retenciones Ganancias Patrimoniales	4.507.847	4.257.404	250.442	5,9%	7.000.000	64,4%
Loteria eta Apostu Jakin Batzuen g.Z. Berezia/Gravamen Esp. s/Premios Det.Loterias y Ap.	1.558.568	1.238.543	320.024	25,8%	1.100.000	141,7%
Lanbide eta Enpresarien Ordainketa Zatikatuak/Pagos Frac.Profes. y Empresariales	24.124.500	12.613.670	11.510.830	91,3%	22.000.000	109,7%
Kuota Diferenzial Garbia/Cuota Diferencial Neta	-18.227.913	-12.600.497	-5.627.416	-44,7%	-37.000.000	49,3%
PFEZ Guztira / Total I.R.P.F.	1.077.147.071	993.325.185	83.821.887	8,4%	1.001.100.000	107,6%
Sozietatearen Gaineko Zerga/Impto. s/Sociedades						
Kapital Higigarriaren Etekinen Atxikipenak/Retenciones Rdtos. Capital Mobiliario	22.881.538	18.661.304	4.220.234	22,6%	17.000.000	134,6%
Kapital Higiezinen Etekinen Atxikipenak / Retenciones Rdtos. Capital Inmobiliario	10.233.271	9.661.344	571.928	5,9%	11.000.000	93,0%
Ondare Irabazien Atxikipenak/Retenciones Ganancias Patrimoniales	4.507.846	4.257.404	250.442	5,9%	7.000.000	64,4%
Kuota Diferenzial Garbia/Cuota Diferencial Neta	243.434.668	224.769.795	18.664.873	8,3%	180.000.000	135,2%
Sozietateen Gaineko Zerga Guztira / Total I. Sociedades	281.057.323	257.349.847	23.707.477	9,2%	215.000.000	130,7%
Ez Egoiliarren Errentaren gaineko Zerga/Impto. No Residentes	13.205.702	10.666.548	2.539.153	23,8%	13.000.000	101,6%
Oinordetza eta Dohaintzen Gaineko Zerga/Impto. s/Sucesiones y Donaciones	24.051.166	17.579.326	6.471.841	36,8%	21.000.000	114,5%
Ondarearen Gaineko Zerga / Impuesto s/Patrimonio	20.692.188	21.832.093	-1.139.905	-5,2%	24.000.000	86,2%
Kreditu Erakundeetako Gordailuen g.Z./l.s/Depósitos en las Entidades de Crédito	4.375.663	4.196.307	179.356	4,3%	5.000.000	
Energia Elektrokoaren Ekoizpenaren gaineko Zerga/Impto. S/Producción de Energía Eléctrica	-321.444	356.699	-678.143		300.000	-107,1%
Zuzeneko Zergak Guztira / Total Impuestos Directos	1.420.207.669	1.305.306.005	114.901.665	8,8%	1.279.400.000	111,0%
BEZ (Berezko Kudeaketa)/I.V.A. Gestión Propia	712.853.809	680.440.295	32.413.514	4,8%	766.066.500	93,1%
Ondare Eskualdaketen g.Zerga/Impto. s/Transmisiones Patrimoniales	22.110.431	23.711.210	-1.600.780	-6,8%	27.400.000	80,7%
Egintza Juridiko Dokumentatuen g.Zerga/Impto. s/Actos Jurídicos Documentados	6.073.231	7.680.321	-1.607.090	-20,9%	8.500.000	71,4%
Zenbait Garraio-bideren gaineko Zerga/I.E. s/Determinados Medios de Transporte	4.127.356	4.081.798	45.558	1,1%	3.300.000	125,1%
Fabrikazio Zerga Berezia Berezko Kudeaketa/Imptos. Especiales de Fabricación G. Propia						
Alkohola eta Edari Deribatua/ Alcohol y Bebidas Derivadas	603.083	576.612	26.471	4,6%	632.563	95,3%
Bitarteko Produktuak / Productos Intermedios	18.614	30.940	-12.326	-39,8%	9.437	197,2%
Hidrokarburoak/Hidrocarburos						
Barne Eragiketak (tasa autonómica salbu)/Op.Interiores (excluido tipo autonómico)	231.937.099	239.291.812	-7.354.713	-3,1%	265.948.500	87,2%
Tasa Autonómica /Tipo Autonómico		-6	6			
Tabako Laboreak/Labores del Tabaco	58.056.946	57.197.536	859.410	1,5%	63.237.000	91,8%
Garagardoa/Cerveza	451.837	461.045	-9.208	-2,0%	642.000	70,4%
Elektrizitatea/Electricidad	1.714.985	2.512.592	-797.606	-31,7%	2.086.500	82,2%
Berrerabili ezin diren Plastik.Ontzien G.Z.Berezia/I.E. s/Envases de Plástico no Reutilizable	1.843.923		1.843.923			
Aseguru-Primen Gaineko Zerga/Impto. s/Primas de Seguros	16.622.301	16.116.621	505.680	3,1%	19.200.000	86,6%
Joku Jardueraren gaineko Zerga /Impto. S/Actividades del Juego	1.305.452	1.140.158	165.294	14,5%	1.300.000	100,4%
Berotegi-Efektuko Gas Fluordunen g.Z./l.s/Gases Fluorados de Efecto Invernadero	645.501	323.477	322.024	99,6%	250.000	258,2%
Finantza Transakzioen Gaineko Zerga/Impto.s/las Transacciones Financieras	11.961.390	17.697.595	-5.736.205	-32,4%	8.506.500	140,6%
Zenbait Zerbitzu Digitalen Gaineko Zerga/Impto./Determinados Servicios Digitales	1.669.806	2.501.748	-831.942	-33,3%	800.000	208,7%
Hondakinak Zabortegean Uztearen G.Z./Impto. s/ el Depósito de Residuos en Vertederos	2.031.260		2.031.260			
Iraungietako Zergak/Impuestos Extinguidos	283	-218	501			
Zeharkako Zergak Guztira / Total Impuestos Indirectos	1.074.027.308	1.053.763.536	20.263.772	1,9%	1.167.879.000	92,0%
Bingo/Bingo	150.330	433.265	-282.934	-65,3%	710.000	21,2%
Makina eta Aparatu Automatikoak/Máquinas y Aparatos Automáticos	4.845.280	4.582.545	262.735	5,7%	4.800.000	100,9%
Kasinoak eta Bestelakoak/Casinos y Otros	616.611	623.651	-7.040	-1,1%	610.000	101,1%
Jokoaren gaineko tasak Guztira / Total Tasas de Juego	5.612.221	5.639.461	-27.240	-0,5%	6.120.000	91,7%
Errekarguak/Recargos	1.596.432	1.877.036	-280.604	-15,0%	2.100.000	76,0%
Berandutza Interesak/Intereses de Demora	1.639.869	2.055.084	-415.216	-20,2%	2.300.000	71,3%
Isunak/Sanciones	1.129.405	1.568.534	-439.129	-28,0%	1.700.000	66,4%
Tasak eta Bestelako Sarrerak Guztira / Total Tasas y Otros Ingresos	9.977.927	11.140.115	-1.162.188	-10,4%	12.220.000	81,7%
ZERGA ITUNDUEN BEREZKO KUDEAKETA GUZTIRA/TOTAL TRIB.CONCERT.G.PROPIA	2.504.212.904	2.370.209.656	134.003.248	5,7%	2.459.499.000	101,8%
BEZaren Egokitzapenak/Ajustes I.V.A.						
Inportazioak/Importaciones	261.241.835	306.911.802	-45.669.967	-14,9%	321.000.000	81,4%
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	138.224.590	131.144.435	7.080.155	5,4%	134.820.000	102,5%
BEZ Egokitzapenak Guztira / Total Ajustes I.V.A.	399.466.425	438.056.237	-38.589.812	-8,8%	455.820.000	87,6%
Zerga Berezien Egokitzapenak/Ajuste Impuestos Especiales						
Alkohola,Deribatua eta Bitartekoak/Alcohol, Derivados e Intermedios						
Inportazioak/Importaciones	40.615	42.029	-1.414	-3,4%	33.705	120,5%
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	9.456.474	6.914.543	2.541.930	36,8%	7.062.000	133,9%
Hidrokarburoak/Hidrocarburos						
Inportazioak/Importaciones	7.148	20.803	-13.655	-65,6%	35.310	20,2%
Barne Eragiketak (Tasa Autonómica Salbu)/Op.Interiores (Excluido Tipo Autonómico)	-82.408.206	-95.347.105	12.938.899	13,6%	-93.090.000	88,5%
Tasa Autonómica/Tipo Autonómica		6	-6			
Tabako Laboreak/Labores del Tabaco						
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	4.557.793	5.655.314	-1.097.521	-19,4%	5.136.000	88,7%
Garagardoa/Cerveza						
Inportazioak/Importaciones	18.115	21.931	-3.816	-17,4%	24.075	75,2%
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	3.443.007	3.548.986	-105.978	-3,0%	3.771.750	91,3%
Berrerabili Ezin Diren Plastik.Ontzien G.Z.Berezia/I.E. s/Envases de Plástico no Reutilizable						
Inportazioak/Importaciones	670.632		670.632			
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	1.565.099		1.565.099			
ZZ.BB. Egokitzapenak Guztira / Total Ajuste Imptos. Especiales	-62.649.325	-79.143.494	16.494.169	20,8%	-77.027.160	81,3%
Berotegi-Efektuko gas Fluordunen gain.Zergaren egokitzapena / Ajuste Impto. s/Gases Fluorados de Efectos Inv ernadero						
Inportazioak/Importaciones	76.972	7.461	69.511	931,7%		
Barne Eragiketak/Operaciones Interiores	61.343	27.384	33.958	124,0%		
Berotegi-Efektuko Gas Fluordunen gain.Zergaren Egokitzapenak guztira / Total Ajustes Impto. s/Gases Fluorados de Efectos Inv ernadero	138.315	34.845	103.470	296,9%		
ESTATUAREKIKO EGOKITZAPENAK GUZTIRA / TOTAL AJUSTES ESTADO	336.955.414	358.947.588	-21.992.174	-6,1%	378.792.840	89,0%
ZERGA ITUNDUAK GUZTIRA / TOTAL TRIBUTOS CONCERTADOS	2.841.168.318	2.729.157.244	112.011.074	4,1%	2.838.291.840	100,1%

