

1. Antolaketa eta jarduna

1.1. Erakundea erregulatzeko araua

Bizkaiko Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundea Bizkaiko Foru Aldundiaren erakunde autonomo bat da, Foru Aldundiaren titulartasunekoak diren gizarte zentroak ahal bezain modu eraginkorrean kudeatzeko xedez sortutakoa. Erakundea batez hiru ere eremu nagusitan dihardu: Hirugarren Adinekoei arreta emateko Gizarte Zerbitzua, Adingabeen eta Emakumeen Gizarte Zerbitzua, eta Elbarrien eta Arreta Berezirako Gizarte Zerbitzua.

1.2. Erakundearen jardura nagusia, araubide juridikoa, ekonomiko-finantzarioa eta kontrataziokoa

Erakundearen helburuak Bizkaian gizarte zerbitzuekin eta gizarte ongizateko politikekin zerikusia duten jarduerak antolatzea, kudeatzea, ematea eta gauzatzea dira. Hori guztia EAEko Gizarte Zerbitzuei buruzko abenduaren 5eko 12/2008 Legeak, Gizarte Zerbitzuen arloko eginkizunak finkatzen dituen 155/2001 Dekretuak eta EAEko Erakunde Erkideen eta Lurralde Historikoetako Foru Erakundeen arteko Harremani buruzko 27/1983 Legeak zehazten duten eskumen-esparruarekin bat egiten da.

1.3. Diru-sarreraren iturri nagusien deskribapena

Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundearen diru-sarreraren iturri nagusia Bizkaiko Foru Aldunditik jasotako transferentziak dira.

1.4 Oinarrizko antolamendu-egitura

GUFEk honako organo hauek ditu:

1. Organización y actividad

1.1. Norma de regulación de la entidad

El Instituto Foral de Asistencia Social de Bizkaia es un Organismo Autónomo Administrativo de la Diputación Foral de Bizkaia, creado al objeto de gestionar con la mayor eficacia posible los Centros Sociales cuya titularidad corresponde a la propia Diputación Foral. Su actuación se concentra básicamente en tres grandes áreas: Servicio Social de Tercera Edad, Servicio Social de Menores y Mujer y Servicio Social de Minusválidos y Atención Especial.

1.2. Actividad principal de la entidad, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación

Constituyen los fines del Instituto la organización, gestión, prestación y ejecución de las actividades relacionadas con los servicios sociales y con las políticas de bienestar social en Bizkaia, según el marco competencial que determinan la Ley 12/2008, de 5 de diciembre, de Servicios Sociales de la CAPV, el Decreto 155/2001 de Determinación de funciones en materia de Servicios Sociales y la Ley 27/1983 de Relaciones entre las Instituciones Comunes de la CAPV y los Organismos Forales de sus Territorios Históricos.

1.3. Descripción de las principales fuentes de ingresos

La principal fuente de ingresos del Instituto Foral de Asistencia social son las transferencias recibidas de la Diputación Foral de Bizkaia.

1.4. Estructura organizativa básica

El IFAS se rige por los siguientes órganos:



- a) Gobernu Batzordea.
- b) Gobernu Batzordeko burua.
- c) Gobernu Batzordeko buruordea.
- d) Gerentea.

- e) Gobernu Batzordeak beharren arabera sor ditzakeen arloko zuzendariak.

1.5. Erakundearen arduradun nagusiak

GUFeko Gobernu Batzordeko burua Gizarte Ekintza Saileko foru diputatua da, Sergio Murillo Corzo jauna.

1.6. Ekitaldian eta abenduaren 31n izandako batez besteko langile-kopurua

Langileen batez bestekoa, kategorien arabera, 2022ko ekitaldian honako hau izan da:

- a) La Junta de Gobierno
- b) El o la Presidente de la Junta de Gobierno.
- c) El o la Vicepresidente de la Junta de Gobierno.
- d) El o la Gerente.

- e) Los Directores y Directoras de área que puedan ser creados por la Junta de Gobierno en función de las necesidades.

1.5. Principales responsables de la entidad

El presidente de la Junta de Gobierno del IFAS es el Diputado Foral del Departamento de Acción Social, D. Sergio Murillo Corzo.

1.6. Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre

El promedio de la plantilla, por categorías, durante el ejercicio 2022 es el siguiente:

Batez besteko plantilla/ <i>Plantilla media</i>	2022	2021
Funtzionarioak/ <i>Personal funcionario</i>	1	1
Lan kontratu finkodunak / <i>Personal laboral fijo</i>	476	413
Aldi baterako lan kontratudunak / <i>Personal laboral eventual</i>	772	835
Goi karguak / <i>Altos cargos</i>	2	2
Guztira / <i>Total</i>	1.251	1.251



Langile kopurua abenduaren 31n/ Número de empleados a 31 de diciembre	2022	2021
Funtzionarioak/Personal funcionario	1	1
Lan kontratu finkodunak /Personal laboral fijo	476	413
Aldi baterako lan kontratudunak /Personal laboral eventual	355	418
Goi karguak /Altos cargos	2	2
Guztira / Total	834	834

2. Kontuak aurkezteko oinarriak

2.1. Irudi fidela

Urteko kontuak Gizarte Urgazpenerako Foru Erakundearen kudeaketa ekonomiko eta finantzarioko informazio-sistemaren kontabilitate-erregistroen arabera egin dira. Kontuak eurotan adierazten dira eta indarrean dagoen araudian eta Foru Kontabilitate Publikoaren Plan Orokorra onartzen duen abenduaren 27ko 219/2011 Foru Dekretuan ezarritakoaren arabera aurkezten dira. Helburua da ondarearen, finantza-egoeraren, ondarearen emaitza ekonomikoaren eta aurrekontuaren betearazpenaren irudi fidela azaltzea.

2.2. Informazioa alderatzea

2021eko eta 2022ko ekitaldietako finantza-egoerak konparagarriak dira, bi ekitaldietan irizpide homogeenak aplikatu baitira.

2. Bases de presentación de las cuentas

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han elaborado de acuerdo con los registros contables del sistema de información de gestión económica y financiera del Instituto Foral de Asistencia social. Se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con lo establecido en la normativa vigente y el Decreto Foral 219/2011, de 27 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral. Su objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

2.2. Comparación de la información

Los estados financieros de los ejercicios 2021 y 2022 son comparables, dado que se han aplicado criterios homogéneos en ambos ejercicios.



2.3. Kontabilizatzeko eta akatsak zuzentzeko irizpideen aldaketan arrazoiak eta horien eragina urteko kontuetan

Kontabilitateko egoera-orrietan ez da aldaketarik izan 2021ean aurkeztutakoekin alderatuta.

2.4. Kontabilitate-estimazioetan izandako aldaketei buruzko informazioa, aldaketa horiek esanguratsuak direnean

Kontabilitateko zenbatespenetan ez da aldaketarik izan 2021. urtearekiko.

3. Aintzatespen eta balorazio arauak

Entitateak urteko kontuak egiteko erabilitako aintzatespen eta balorazio arau nagusiak honako hauek dira, Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoekin bat etorriz:

3.1. Ibilgetu materiala

Ibilgetu materiala eskuraketa prezio edo ekoizpen kostuaren bidez aintzatesten da hasieran, eta, ondoren, dagokien amortizazio metatuaren eta narriaduren ondoriozko galeren bidez gutxitzen da, horrelakorik bada.

Erabiltzen den ibilgetu materialaren elementuen amortizazioa kostu balioei dagokienez egiten da, metodo linealari jarraiki, kalkulaturako bizitza erabilgarriko hurrengo urteetan:

Eraikinak:	50
Informazioa prozesatzeko ekipoa:	5
Ibilgailuak:	5
Bestelako ibilgetu materialak:	10

3.2. Higiezineta inbertsioak

Entitateak ez du izaera horretako aktiborik.

2.3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios de criterios de contabilización y corrección de errores

No se han producido cambios en los estados contables con respecto a los presentados en el año 2021.

2.4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

No se han producido cambios en estimaciones contables con respecto al año 2021.

3. Normas de reconocimiento y valoración

Las principales normas de reconocimiento y valoración utilizadas por la entidad en la elaboración de sus cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad Pública, han sido las siguientes:

3.1. Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

La amortización de los elementos del inmovilizado material en uso se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados:

Construcciones:	50
Equipos para procesos de información:	5
Vehículos:	5
Otro inmovilizado material:	10

3.2. Inversiones inmobiliarias

La entidad no tiene activos de esta naturaleza.



3.3. Ibilgetu ukiezina

Errentamenduan erabilitako aktiboetan egindako inbertsioak eskubide ukiezin gisa jaso dira.

3.4. Errentamenduak

Ez dago finantza-errentamenduen kontraturik.

3.5. Trukeak

Ekitaldi honetan ez da trukerik egin.

3.6. Aktibo eta pasibo finantzarioak

3.6.1. Finantza-aktiboak

8. balorazio arauarekin bat etorritz, "Finantza-aktiboak", kobratu beharreko epemuga laburreko kredituak, kontratuko interes tasarik ez badute, balio izendatu bidez baloratuko dira.

3.6.2. Finantza-pasiboak

9. balorazio arauarekin bat etorritz, "Finantza-pasiboak", ordaindu beharreko epemuga laburreko partidak, kontratuko interes tasarik ez badute, balio izendatu bidez baloratuko dira.

Fidantzak jasotako zenbatekoaren arabera baloratuko dira, eguneratu gabe.

3.7. Kontabilitate-estaldurak

Ez da estaldurako finantza-tresnarik erabiltzen.

3.8. Izakinak

Erregai-izakinak, ordezko piezak, askotariko materialak eta bulegoko materiala ez dira zenbatzen, ez baita horien inbentario fisikorik egiten. Mota horretako ondasunen eskurapenak zuzenean kargatzen dira Ondarearen Eraitza Ekonomikoaren Kontuan, karburatzaileak,

3.3. Inmovilizado intangible

Se recogen como derechos intangibles las inversiones efectuadas en los activos utilizados en arrendamiento.

3.4. Arrendamientos

No existen contratos de arrendamientos financieros.

3.5. Permutas

No se han realizado permutas en este ejercicio.

3.6. Activos y pasivos financieros

3.6.1. Activos financieros

De acuerdo con la norma de valoración nº 8 "Activos financieros", los créditos y partidas a cobrar con vencimiento a corto plazo que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal.

3.6.2. Pasivos financieros

De acuerdo con la norma de valoración nº 9 "Pasivos financieros", las partidas a pagar con vencimiento a corto plazo y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Las fianzas se valoran por el importe recibido, sin actualizar.

3.7. Coberturas contables

No se utilizan instrumentos financieros de cobertura.

3.8. Existencias

Las existencias de combustible, repuestos, materiales diversos y material de oficina, no son contabilizados al no efectuarse un inventario físico de las mismas. Las adquisiciones de este tipo de bienes son cargadas directamente a la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial, en concepto de



erregaiak eta ordezeko piezak eta bulegoko materiala kontzeptuan, garrantzi gutxi baitute.

combustible, carburantes y recambios, y Material de oficina, dada la poca significación de los mismos.

3.9. Beste erakunde batzuentzat eraikitako edo eskuratutako aktiboak

3.9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades

Beste erakunde batzuentzako ibilgetua jasotako gomendioen bidez egiten da.

La realización de inmovilizado para otros entes se efectúa mediante encomiendas recibidas.

3.10. Atzerri-monetako transakzioak

3.10. Transacciones en moneda extranjera

Atzerri-monetako transakzioak, kontabilizatzen diren unean, eurotan erregistratzen dira urteko kontuetan, atzerriko monetan dagokion zenbatekoari eragiketaren datan dagoen eskurako kanbio-tasa aplikatuta.

Las transacciones en moneda extranjera se registran, en el momento de su reconocimiento en las cuentas anuales, en euros, aplicando al importe correspondiente en moneda extranjera el tipo de cambio al contado existente en la fecha de la operación.

3.11. Sarrerak eta gastuak

3.11. Ingresos y gastos

Sarrerak eta gastuak eskubidea eta betebeharra aintzatesten direnean zenbatuko dira, hurrenez hurren.

Los ingresos y gastos se contabilizan cuando se produzca el reconocimiento del derecho y de la obligación respectivamente.

3.12. Hornidurak eta kontingentziak

3.12. Provisiones y contingencias

Hornidurak aitortzen dira pasibo bat dagoenean eta pasibo horren zenbatekoari edo epemugari buruzko ziurgabetasuna dagoenean.

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento.

Pasibo kontingente bat aitortzen da honako kasu hauetan:

Se reconoce un pasivo contingente cuando concurre:

- Egon daitekeen betebeharrak, egiaztatu beharrekoa, edo
- Obligazio hau ez denean kontabilitatean aitortu, betebeharrak hori bete behar izateko aukera gutxi egoteagatik edo ezin delako behar besteko fidagarritasunez baloratu.

- Una obligación posible cuya existencia ha de ser confirmada, o
- Una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

3.13. Transferentziak eta diru-laguntzak

3.13. Transferencias y subvenciones



Transferentziak eta dirulaguntzak korronteak eta kapitalekoak dira, Bizkaiko Lurralde Historikoko Kontabilitate Plan Orokorrean jasotako irizpideekin bat.

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo con los criterios recogidos en el Plan General de Contabilidad del Territorio Histórico de Bizkaia.

Jasotako transferentziak eta dirulaguntzak diru-sarrera gisa aitortzen dira eta ondarearen emaitza ekonomikoari egotzen zaizkio.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

Zehatzago esanda, aktiboak eskuratzeko kapital-dirulaguntzak ondare garbira egotzen dira eta ekitaldiko emaitzari aplikatzen zaizkio, eskuratutako ondasunaren balio-bizitzaren proportzioan.

En concreto, las subvenciones de capital para adquisición de activos se imputan al patrimonio neto y se aplican al resultado del ejercicio en proporción a la vida útil del bien adquirido.

Hirugarrenen aldeko transferentzia eta dirulaguntzak, arruntak eta kapitalekoak, gastu gisa aplikatzen dira eta ondarearen emaitza ekonomikoari egotzen zaizkio.

Las transferencias y subvenciones, corrientes y de capital, a favor de terceros se aplican como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial.

Lagapenean jasotako ondasunak, ekitaldi irekieran dagokien kontabilitateko balio garbiaren arabera, ibilgetua finantzatzeko laguntza gisa jotzen dira; lagapenean jasotako ondasun horien amortizazioa emaitzetara pasatuko da.

Los bienes recibidos en cesión se consideran, por su valor neto contable en la apertura del ejercicio, subvenciones para la financiación del inmovilizado, se traspara a resultados la amortización de esos bienes recibidos en cesión.

3.14. Baterako jarduerak

3.14. Actividades conjuntas

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Bizkaiko Lurralde Historikoko Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean zehaztutako baldintzetan.

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas, en los términos definidos en el Plan General de Contabilidad Pública del Territorio Histórico de Bizkaia.

3.15. Salgai dauden aktiboak

3.15. Activos en estado de venta

Berehala saltzekotzat edo oso gertagarritzat jotzen diren ondasunen birsailkapenak jasotzen ditu.

Recoge reclasificaciones de bienes que se consideran de venta inmediata o altamente probable.



4. Ibilgetu materiala

Epigrafe honetan jasotako balantze partiden mugimenduak honako hauek dira:

4. Inmovilizado material

Los movimientos de las partidas de balance incluidas en este epígrafe son los siguientes:

Kontuak / Cuentas	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Lursailak / Terrenos	3.523.565,59			3.523.565,59
Beste eraikuntza batzuk/ Otras construcciones	48.160.696,17	1.201.399,39		49.362.095,56
Makineria/ Maquinaria	4.335,99			4.335,99
Tresneria/ Utillaje	41.525,14			41.525,14
Instalazio teknikoak/ Instalaciones técnicas	2.229.381,83	61.316,62		2.290.698,45
Altzariak / Mobiliario	1.454.509,69	48.671,13		1.503.180,82
Bulegoko ekipoak/ Equipos de oficina	136.223,02	3.312,98		139.536,00
Beste altzari eta tresna batzuk/ Otro mobiliario y enseres	1.540.862,23	53.834,40		1.594.696,63
Informazioa prozesatzeko ekipoak/ Equipos para procesos de información	305.990,07			305.990,07
Ibilgailuak/ Vehículos	189.231,02			189.231,02
Segurtasun eta salbamendu ekipoak/ Equipos de seguridad y salvamento	581.457,61	27.870,57		609.328,18
Beste ekipo jakin batzuk / Otros equipos específicos	141.613,42			141.613,42
Apainketako eta museotako elementuak/ Elementos de ornamentación y de museos	61.307,69	19.428,37		80.736,06
GUZTIRA / TOTAL	58.370.699,47	1.415.833,46	0,00	59.786.532,93



Metatutako amortizazioa / <i>Amortización acumulada</i>	Hasierako saldoa / <i>Saldo inicial</i>	Gehikuntzak / <i>Adiciones</i>	Gutxitzeak / <i>Disminuciones</i>	Azken saldoa / <i>Saldo final</i>
Eraikuntzak / <i>Construcciones</i>	16.067.488,51	1.019.505,84		17.086.994,35
Makineria eta tresneria / <i>Maquinaria y utillaje</i>	45.861,13			45.861,13
Instalazio teknikoak / <i>Instalaciones técnicas</i>	2.072.924,81	29.006,35		2.101.931,16
Altzariak / <i>Mobiliario</i>	2.751.717,55	85.053,29		2.836.770,84
Informazioa prozesatzeko ekipoak / <i>Equipos procesos de información</i>	305.990,07			305.990,07
Ibilgailuak / <i>Vehículos</i>	189.231,02			189.231,02
Bestelako ibilgetu materiala / <i>Otro inmovilizado material</i>	636.586,13	29.678,87		666.265,00
GUZTIRA / TOTAL	22.069.799,22	1.163.244,35		23.233.043,57
Kontabilitate balio garbia / <i>Valor neto contable</i>	36.300.900,25	252.589,11		36.553.489,36

(Euroak / Euros)

5. Ondasun higiezinetakoko inbertsioak

Balantzearen partidaren ekitaldian ez dago mugimendurik.

6. Ibilgetu ukiezina

Ibilgetu ukiezinean jasotzen dira errentan hartutako eraikinetan egin diren hobekuntzak, inbentarioaren DA klaseari dagozkionak

5. Inversiones inmobiliarias

No hay movimiento durante el ejercicio de la partida del balance.

6. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible recoge las mejoras efectuadas en los edificios arrendados, que se corresponden con la clase DA del inventario.



Txostena Memoria

Kontuak / Cuentas	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final	Amort. Metatua/ Amort.Acumulada
Errentan hartutako aktiboen gaineko inbertsioak/ Inversiones sobre activos arrendados	330.431,96	19.522,54		349.954,50	(349.954,50)

Metatutako amortizazioa / Amortización acumulada	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Errentan hartutako aktiboen gaineko inbertsioak/ Inversiones sobre activos arrendados	330.431,96	19.522,54		349.954,50

Gainerako ibilgetu ukiezina ez da ekitaldiko gastua, ezin delako kapitalizatu eta inbentarioan ez dagoelako.

7. Finantza-errentamenduak eta antzeko eragiketak

Ekitaldian ez dago mugimendurik balantze-partida honetan.

8. Finantza-aktiboak

GUFEk ez du aktibo finantzariorik, ez epe laburrerako, ez epe luzerako.

9. Finantza-pasiboak

9.1. Zorren egoera

2022ko eta 2021eko itxieretan taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin dauden zorak zero dira. GUFEk ez du zorrik kreditu-erakundeekin.

El resto del inmovilizado intangible se considera gasto del ejercicio al no considerarse capitalizable y no figurar en el inventario.

7. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

No hay movimiento durante el ejercicio de esta partida del balance.

8. Activos financieros

El IFAS no dispone de activos financieros, ni a corto, ni a largo plazo.

9. Pasivos financieros

9.1. Situación de las deudas

En los cierres 2022 y 2021 las deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas son cero. El IFAS no dispone de deudas con entidades de crédito.



10. Kontabilitate-estaldurak

GUFEk ez du deribatuen finantza-tresnarik eta ez du horrelakorik erabili.

11. Beste erakunde eta izakin batzuentzat eraikitako edo eskuratutako aktiboak

Ez dago beste erakunde batzuentzat eraikitako edo eskuratutako aktiborik, ezta beste izakinik ere.

12. Atzerri-moneta

Ez dago aktibo edo pasiborik atzerri-monetan.

13. Transferentziak, diru-laguntzak eta bestelako sarrerak eta gastuak

Jasotako transferentzia ia-ia guztiak Foru Administrazioaren ekarpenari dagozkio, 122.983.509,02 €.

Ekitaldiaren emaitzara transferitutako kapitalaren diru-laguntzek 902.456,89 euroko zenbatekoa hartzen dute.

10. Coberturas contables

El IFAS, no tiene y no ha utilizado instrumentos financieros de derivados.

11. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias

No existen activos construidos o adquiridos para otras entidades, ni otras existencias.

12. Moneda extranjera

No existen activos ni pasivos en moneda extranjera.

13 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

Las transferencias recibidas corresponden casi en su totalidad a la aportación de la Administración Foral 122.983.509,02 €.

Las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio suponen 902.456,89 euros.



13.1. Emandako transferentziak eta dirulaguntzak

13.1. Transferencias y subvenciones concedidas

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2022	2021
EAEko Administrazioari. <i>A la Administración de la C.A.E.</i>	0,00	9.362,50
Foru Administrazioari <i>A la Administración Foral</i>	6.814.620,87	0,00
Familiei. <i>A familias</i>	125.617,30	123.418,09
Irabazi asmorik gabeko erakundeentzako dirulaguntza arruntak. <i>Subvenciones corrientes a instituciones sin fines de lucro</i>	0,00	4.819,70
Guztira / Total	6.940.238,17	137.600,29

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2022	2021
Foru-merkataritzako sozietateei. <i>A sociedades mercantiles forales</i>	88.665,68	148.118,43
Guztira / Total	88.665,68	148.118,43

13.2. Jasotako transferentziak eta dirulaguntzak

13.2. Transferencias y subvenciones recibidas

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2022	2021
Beste administrazio publiko batzuetakoak <i>De otras AAPP</i>	6.850,00	3.613,93
EAEko erakunde autonomoetakoak. <i>De los organismos autónomos de la C.A.E.</i>	3.154,58	7.179,47
Foru administrazioak. <i>De la administración foral</i>	122.983.509,02	118.211.693,60
Guztira / Total	122.993.513,90	118.222.486,00

(Euroak / Euros)

Kapital transferentziak / Transferencias de capital	2022	2021
Foru administrazioak <i>De la administración foral</i>	2.310.000,00	2.000.000,00
Guztira / Total	2.310.000,00	2.000.000,00



13.3. Beste diru-sarrera eta gastu batzuk

Gainerako sarrerek 504.679,06 € euroko zenbatekoa hartzen dute; hauexek dira nabarmenenak: prezio publikoena 13.665,33 €, itxitako ekitaldietako itzulketak 466.875,22 €, eta kudeaketa arruntak eragindakoak 49.250,38 €.

Entitatearen gainerako gastuak honela banakatu behar dira:

- 70.896.569,34 € langileen gastuetan
- 48.314.966,72 € hornidura eta kanpo zerbitzuetan
- 24.786,28 € zergetan
- 1.182.766,89 € amortizazio horniduran

14. Hornidurak eta kontingentziak

Ekitaldian ez dago horrelakorik entitatean.

15. Ingurumenari buruzko informazioa

Ez dago dagozkion aurreikuspenekin estali beharreko ingurumen-arrisku eta -kosturik. Era berean, ez dago ingurumena babestearekin eta hobetzearekin lotutako kontingentzia irekirik, eta ez dago ingurumen-arloan etorkizunean inbertsioak egiteko konpromisorik, ez ingurumen-erantzukizunik, ez eta horren inguruan jasotzeke dauden konpentsaziorik ere.

Erakundeak ez du ingurumenarekin lotutako dirulaguntzarik jaso, ezta diru-sarrerarik ere ingurumenarekin lotutako jardueren ondorioz.

13.3. Otros ingresos y gastos

El resto de ingresos suponen 504.679,06 € siendo los más relevantes 13.665,33 € por precios públicos, 466.875,22 € por reintegros de ejercicios cerrados y 49.250,38 € por resarcimiento de daños.

El resto de gastos de la entidad se desglosa de la forma siguiente:

- 70.896.569,34 € correspondientes a gastos de personal
- 48.314.966,72 € suministros y servicios exteriores
- 24.786,28 € tributos
- 1.182.766,89 € dotación a la amortización

14. Provisiones y contingencias

No existen durante el ejercicio en la entidad.

15. Información sobre el medio ambiente

No existen riesgos y costes de carácter medioambiental que resulten necesarios cubrir con las correspondientes previsiones. Igualmente no existen contingencias abiertas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, así como tampoco existen compromisos de inversiones futuras en materia medioambiental, ni responsabilidades de naturaleza medioambiental, ni compensaciones pendientes de recibir al respecto.

El Instituto no ha recibido subvenciones de naturaleza medioambiental ni ingresos como consecuencia de actividades relacionadas con el medio ambiente.



16. Salgai dauden aktiboak

2022ko ekitaldian ez da mugimendurik izan kontu honetan.

16. Activos en estado de venta

En el ejercicio 2022 no se han producido movimientos en esta cuenta.

17. Gastuaren aurrekontua jardueren arabera aurkeztea

17. Presentación por actividades del presupuesto de gastos

(Euroak / Euros)

Gastuak/ Gastos		2022			2021		
Programa		Amaierako kreditua Crédito final	Betebeharra Obligación	Ordainketa Pago	Amaierako kreditua Crédito final	Betebeharra Obligación	Ordainketa Pago
231105	Umeak Infancia	46.813.459,12	45.870.014,70	42.296.177,40	47.183.265,22	43.207.022,39	39.761.441,36
231106	Adinekoak Personas mayores	35.902.137,64	31.907.987,98	30.026.545,41	33.100.758,07	30.980.479,97	29.201.935,93
231107	Desgaitasunak dituzten pertsonak Personas con discapacidad	31.607.044,86	29.510.368,36	27.712.523,62	29.752.683,44	28.010.322,20	26.011.687,41
232112	Etxeen eta itsasoko etxeen sarea Red de hogares y casas del mar	2.528.581,60	2.280.185,55	2.114.715,51	1.691.984,91	1.834.937,28	1.639.114,15
920106	Administrazio orokorra Administración general	19.872.733,16	16.212.737,12	15.893.931,12	14.531.669,76	9.607.631,22	9.140.950,49
920110	Foru Plan Informatikoa Plan informático foral	1.860.000,00	1.993.150,66	1.792.185,16	1.836.000,00	1.513.128,19	1.227.363,97
		138.583.956,38	127.774.444,37	119.836.078,22	128.096.361,40	115.153.521,25	106.982.493,31

18. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak kudeatzeari dagozkion eragiketak

Entitatean ez da beste erakunde publiko batzuetako baliabiderik kudeatzen.

18. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos

En la entidad no se administran recursos de otros entes públicos.

Txostena
Memoria

19. Aurrekontukoak ez diren eragiketak

19. Operaciones no presupuestarias

(Euroak / Euros)

Kontzeptua/ Concepto	2021				2022		
	Has. Saldoa / S. Inicial	Kobratzekoak / Cobros	Ordainketak / Pagos	Am. Saldoa / S. final	Kobratzekoak / Cobros	Ordainketak / Pagos	Am. Saldoa / S. final
Bestelako zorrak/ Otras deudas	20.367,27	39.841,27	4.703,93	55.504,61	22.520,01	5.168,10	72.856,52
5600100 VIAP36 Jasotako fidantzak/ Fianzas recibidas	20.367,27	39.841,27	4.703,93	55.504,61	22.520,01	5.168,10	72.856,52
Ordaindu beharreko beste kontu batzuk/ Otras cuentas a pagar	9.321,44	14.118.228,56	14.125.439,72	2.110,28	14.899.744,55	14.901.392,25	462,58
4190912 VIAP69 Atxikipen judizialak nominan/Retenciones judiciales en nómina	0,00	24.772,28	22.983,55	1.788,73	24.782,49	26.571,22	0,00
4190924 VIAP24 Aurrekontuz kanpoko beste hartzekodun batzuk/ Otros acreedores extrapresupuestarios	9.321,44	14.093.456,28	14.102.456,17	321,55	14.874.962,06	14.874.821,03	462,58
Administrazio publikoak/ Administraciones públicas	2.549.091,72	30.150.237,36	30.051.067,72	2.648.262,36	30.823.711,74	30.846.507,58	2.625.466,52
4750300 VIAP84 PFEZ atxikipenak/Retenciones IRPF	2.363.745,48	9.813.161,89	9.843.791,93	2.333.116,44	9.975.452,97	9.876.136,79	2.432.432,62
4750330 VIAP82 Profesionalei egindako PFEZ atxikipenak/Retenciones IRPF a profesionales	1.229,19	7.800,32	6.039,77	2.989,74	9.762,54	10.491,57	2.260,71
4760100 VIAP31 Gizarte-segurantza/Seguridad Social	184.117,05	19.406.024,70	19.406.165,86	183.975,89	19.883.080,88	19.876.283,58	190.773,19
4760200 VIAP23 Elkarkidetza	0,00	923.250,45	795.070,16	128.180,29	955.415,35	1.083.595,64	0,00
Zorrak adierazten dituzten kredituak eta baloreak / Créditos y valores representativos de deudas	243.285,01	301,01	45.399,00	288.383,00	0,00	25.111,87	313.494,87
5420300 VIAP54 Aurrerakinak/Anticipos	243.285,01	301,01	45.399,00	288.383,00	0,00	25.111,87	313.494,87
Guztira / Total	2.822.065,44	44.308.608,20	44.226.610,37	2.994.260,25	45.745.976,30	45.778.179,80	3.012.280,49

Txostena
Memoria

20. Administrazio-kontratazioa. Esleipen-prozedurak.

20. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.

Kontratu mota Tipo Contrato	Urtea Año	Obra publikoak/Obras públicas			Hornidurak/Suministros			Zerbitzuak/Servicios			Mistoak/Mixtos			Guztira/Total		
		Kop. N°	Esleitutako zenbatekoa Importe adjudicado	Ald. Var.	Kop. N°	Esleitutako zenbatekoa Importe adjudicado	Ald. Var.	Kop. N°	Esleitutako zenbatekoa Importe adjudicado	Ald. Var.	Kop. N°	Esleitutako zenbatekoa Importe adjudicado	Ald. Var.	Kop. N°	Esleitutako zenbatekoa Importe adjudicado	Ald. Var.
Irekia Abierto	2022	3	3.438.866,21	873,21%	28	2.753.057,85	8,99%	37	7.509.259,96	79,94%	1	163.504,42	119,93%	69	13.864.688,44	94,54%
	2021	1	353.354,57		19	2.525.886,27		24	4.173.167,67		1	74.342,30		45	7.126.750,81	
Ireki sinplifikatua Abierto Simplificado	2022	1	132.025,07					4	313.078,26					5	445.103,33	9,91%
	2021							6	404.977,43	22,69%				6	404.977,43	
Negoziatua Negociado	2022				1	260.000,00		1	65.590,54					2	325.590,54	
	2021													0	0,00	
Esparru-erabaki deribatuak Acuerdo Marco-derivados	2022				14	4.059.312,08		4	184.479,75					18	4.243.791,83	144,48 %
	2021				4	1.621.714,97	150,31%	4	114.141,24	61,62%				8	1.735.856,21	
Kontratu txikiak Contratos Menores	2022	42	603.971,03	4,64%	1.202	886.734,65	-0,76%	1.259	1.218.356,32	2,17%				2503	2.709.062,00	
	2021	42	577.194,75		1.093	893.504,65		1.126	1.192.522,03		2261	2.663.221,43				
Larrialdiak Emergencias	2022				1	72.542,02								1	72.542,02	
	2021													0	0,00	
GUZTIRA TOTALES	2022	46	4.174.862,31	348,64%	1.246	8.031.646,60	59,32%	1.305	9.290.764,83	57,88%	1	163.504,42	119,93%	2.598	21.660.778,16	81,55%
	2021	43	930.549,32		1.116	5.041.105,89		1.160	5.884.808,37		1	74.342,30		2.320	11.930.805,88	

21. Gordailuan jasotako balioak

Ekitaldian ez dago horrelakorik entitatean.

22. Aurrekontu-informazioa

22.1. Aurrekontu arrunta

22.1.1. Gastuen aurrekontua

a) Kreditu-aldaketak

21. Valores recibidos en depósito

No existen durante el ejercicio en la entidad.

22. Información presupuestaria

22.1. Presupuesto corriente

22.1.1. Presupuesto de gastos

a) Modificaciones de crédito

(Euroak / Euros)

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasie.kredit. Créd. inicial	Zabalkunt. Ampliaci.	Sorkuntzak Generacion.	Transf. Transfer.	Aldak. guzt. Total modifi.	Amaier. kred. Crédito final
1	Oinarrizko ordainsariak <i>Remuneraciones de personal</i>	75.220.000,00	0	0	0	0	75.220.000,00
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	48.963.000,00	2.461.254,51	0,00	-122.160,00	2.339.094,51	51.302.094,51
3	Finantza gastuak <i>Gastos financieros</i>	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	176.000,00	0,00	6.814.620,87	0,00	6.814.620,87	6.990.620,87
6	Benetako inbertsioak <i>Inversiones reales</i>	2.310.000,00	2.199.081,00	0,00	112.160,00	2.311.241,00	4.621.241,00
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
8	Finantza-aktiboan aldakuntza <i>Variacion de activos financieros</i>	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
GUZTIRA / TOTAL		127.109.000,00	4.660.335,51	6.814.620,87	0	11.474.956,38	138.583.956,38



b) Kreditu-gerakinak

b) Remanentes de crédito

(Euroak / Euros)

Kap./Cap.	Deskribapena/Descripción	Kreditu-gerakina/ Remanente de Crédito
1	Oinarrizko ordainsariak/ <i>Remuneraciones de personal</i>	4.365.562,16
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak/ <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	3.780.573,13
3	Finantza gastuak/ <i>Gastos financieros</i>	8.107,82
4	Transferentzia arruntak/ <i>Transferencias corrientes</i>	50.382,70
6	Benetako inbertsioak/ <i>Inversiones reales</i>	2.325.521,88
7	Kapital transferentziak/ <i>Transferencias de capital</i>	1.334,32
8	Finantza-aktiboen aldakuntza/ <i>Variacion de activos financieros</i>	278.030,00
GUZTIRA / TOTAL		10.809.512,01



Txostena
Memoria

c) Gastu-aurrekontua gauzatzea

c) Ejecución de presupuesto de gasto

(Euroak / Euros)

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasierako kred. Crédito inicial	Azken kred. Crédito final	Xedat. gastuak Gasto disp.	Ezag. oblig Ob. reconoc	Ordainketak Pagos
1	Oinarrizko ordainsariak <i>Remuneraciones de personal</i>	75.220.000,00	75.220.000,00	70.854.437,84	70.854.437,84	67.687.852,38
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	48.963.000,00	51.302.094,51	47.521.521,38	47.521.521,38	43.232.902,57
3	Finantza gastuak <i>Gastos financieros</i>		10.000,00	1.892,18	1.892,18	1.871,16
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	176.000,00	6.990.620,87	6.940.238,17	6.940.238,17	6.939.359,52
6	Benetako inbertsioak <i>Inversiones reales</i>	2.310.000,00	4.621.241,00	2.295.719,12	2.295.719,12	1.825.023,70
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	90.000,00	90.000,00	88.665,68	88.665,68	77.098,89
8	Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variacion de activos financieros</i>	350.000,00	350.000,00	71.970,00	71.970,00	71.970,00
GUZTIRA / TOTAL		127.109.000,00	138.583.956,38	127.774.444,37	127.774.444,37	119.836.078,22



22.1.2. Diru-sarreraren aurrekontua

22.1.2. Presupuesto de ingresos

a) Diru-sarreraren aurrekontua gauzatzea

a) Ejecución del presupuesto de ingresos

(Euroak / Euros)

Deskribapena <i>Descripción</i>	Hasierako aurreik <i>Previsión inicial</i>	Azken aurreik <i>Previsión final</i>	Bajak eta Deus. <i>Bajas y Anul.</i>	Itzulketak <i>Devoluc.</i>	Eskubide garbiak <i>Derechos netos</i>	Bilk. garbia <i>Recaud. neta</i>	Azken kobratzeke <i>Pendiente final</i>
Tasak, prezio publikoak eta beste baliabide b <i>Tasas, precios publicos y otros</i>	350.000,00	350.000,00			529.790,93	529.790,93	
Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	124.000.000,00	126.461.254,51			122.993.513,90	122.993.513,90	
Ondare sarrerak <i>Ingresos patrimoniales</i>	9.000,00	9.000,00			32.448,88	32.448,88	
Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	2.400.000,00	4.599.081,00			2.310.000,00	2.310.000,00	
Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variación de activos financieros</i>	350.000,00	7.164.620,87			97.131,89	97.131,89	
GUZTIRA / TOTAL	127.109.000,00	138.583.956,38			125.962.885,60	125.962.885,60	



22.2. Aurrekontu itxiak

22.2. Presupuestos cerrados

22.2.1. Gastuen aurrekontua. Aurrekontu itxien betebeharrak

22.2.1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados

(Euroak / Euros)

Kap. Cap.	Deskribapena Descripción	Hasierako egingabe Pend. inicial	Deuseztapenak Anulaciones	Ordainketak Pagos	Ordaindu gabea Pendiente pago
1	Oinarrizko ordainsariak Remuneraciones de personal	3.153.496,74		3.153.496,74	
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak Gastos en bienes corrientes y servicios	4.315.157,72		4.315.157,72	
4	Transferentzia arruntak Transferencias corrientes	3.914,50		3.914,50	
6	Benetako inbertsioak Inversiones reales	587.855,78		587.855,78	
7	Kapital transferentziak Transferencias de capital	110.603,20		110.603,20	
GUZTIRA / TOTAL		8.171.027,94		8.171.027,94	

22.2.2. Diru-sarrerren aurrekontua. Aurrekontu itxietatik kobratzeko eskubideak.

22.2.2. Presupuesto de ingresos. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

(Euroak / Euros)

Deskribapena Descripción	Hasi. kobratzeke Pendiente inicial	Esk. Gar. Ald. Var. Dchos. Netos	Eskubide garbiak Derechos netos	Bilketa garbia Recaudación neta	Azken kobratzeke Pendiente final	Bilk.gar./Has.kobr. Rec.neta/P.ini.
Transferentzia arruntak Transferencias corrientes	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00		100,00 %
GUZTIRA / TOTAL	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00		100,00 %



22.3. Aurrekontu-emaiza

22.3. Resultado presupuestario

(Euroak / Euros)

	Eskubide garbiak <i>Derechos netos</i>	Betebehar garbiak <i>Obligaciones netas</i>	Zenbatekoak <i>Importes</i>
Uneko ekitaldia / Ejercicio corriente			
Eragiketa arruntak (I-V Kapituluak) <i>Operaciones corrientes (capítulos I-V)</i>	123.555.753,71	125.318.089,57	-1.762.335,86
Kapital eragiketak (VI - VII Kapituluak) <i>Operaciones de capital (capítulos VI-VII)</i>	2.310.000,00	2.384.384,80	-74.384,80
Finantzaz besteko eragiketak guztira - Finantzatzeko ahalbidea/Beharrezana <i>Total operaciones no financieras - capacidad/necesidad de financiación</i>			-1.836.720,66
Aktibo finantziarioen eragiketak (VIII Kapituluak) <i>Operaciones activos financieros (capítulo VIII)</i>	97.131,89	71.970,00	25.161,89
Pasibo finantziarioen eragiketak (IX Kapituluak) <i>Operaciones pasivos financieros (capítulo IX)</i>			
Finantzia eragiketak guztira <i>Total operaciones financieras</i>			25.161,89
Uneko ekitaldiaren aurrekontu emaitza <i>Resultado presupuestario ejercicio corriente</i>			-1.811.558,77



**Txostena
Memoria**

22.4. Ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargurako gastu-konpromisoak

22.4. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(Euroak / Euros)

Kap. eta Kodea Cap. y Código	Deskribapena Descripción	F. F.	Zenb. osoa Imp. total	2023	2024	2025	2026	Gainerakoa Resto
2	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS							
2011/0300000554	CV-AITA MENI 2011	A	1.170.182	390.061	390.061	390.061		
		D	1.170.182	390.061	390.061	390.061		
2011/0300000558	CV BIDAIDEAK 2011	A	245.405	245.405				
		D	245.405	245.405				
2012/0300001034	ARRENDAMIENTO CONJUNTO ERREKALDE	A	17.037	17.037				
2012/0300001685	ARRENDAMIENTO CASERIO MADARIAS	A	108.532	54.266	54.266			
		D	108.532	54.266	54.266			
2013/0300001296	ARRENDAMIENTO FUTUBIDE	A	78.314	26.105	26.105	26.105		
		D	78.314	26.105	26.105	26.105		
2014/0300000110	CENTRALIZADO. SUMINISTRO VIVERES	A	99.000	99.000				
2014/0300000116	CENTRALIZADO. SUMINISTRO MAT.FUNGIBLE ENFERME	A	335.220	335.220				
2017/0300000734	ADQUISICION CENTRALIZADA DE ENERGIA ELECTRICA	A	926.135	926.135				
2018/0300001151	CONTRATO DERIVADO SUMINISTRO ARTÍCULOS LIMPIE	A	1.421.009	710.505	710.505			
2018/0300001154	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO GAS	A	173.071	173.071				
2018/0300001155	CONTRATO DERIVADO. SERVICIO CONTENEDORES HIG	A	30.827	15.414	15.414			
2018/0300001174	CONTRATO DERIVADO. SERVICIOS POSTALES	A	5.721	5.721				
2018/0300001177	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO DE PAPEL	A	16.335	16.335				
2018/0300001180	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO GASOLEO	A	490.000	245.000	245.000			
2018/0300001241	CONTR. DERIVADO. SUMINISTROMATERIAL DE OFICI	A	20.000	20.000				
2020/0300000705	SERVICIO CENTRALIZADO LIMPIEZA GRAL DIVERSOS	A	1.540.920	1.540.920				
		D	1.540.920	1.540.920				
2020/0300000710	SERVICIO CENTRALIZADO LMDDD IFAS	A	20.242	20.242				
		D	20.242	20.242				
2020/0300000715	SERVICIO CENTRALIZADO CALEFACCIÓN IFAS	A	19.286	19.286				
		D	19.286	19.286				
2020/0300000718	SERVICIO CENTRALIZADO ASESORIA JURIDICA IFAS	A	73.810	73.810				
		D	73.810	73.810				



Txostena Memoria

2020/0300000722	SERVICIO CENTRALIZADO TRANSPORTE ZUMELEGI	A	44.528	44.528				
2020/0300001345	ARRENDAMIENTOS IFAS -	A	315.810	43.560	43.560	43.560	43.560	141.570
		D	315.810	43.560	43.560	43.560	43.560	141.570
Kap. eta Kodea Cap. y Código	Deskribapena Descripción	F. F.	Zenb. osoa Imp. total	2023	2024	2025	2026	Gainerakoa Resto
2020/0300001687	CTO DERIVADO SERV. TELECOMUNICACIONES -2021,	A	93.591	93.591				
2021/0300000286	CTO DERIVADO. SERVICIO MENSAJERÍA IFAS	A	12.000	6.000	6.000			
2021/0300001033	SERV CTRZADO SEGURIDAD-VIGILANCIA VARIOSCENT	A	745.603	745.603				
2021/0300001086	SUMINISTRO VESTUARIO LABORAL Y CALZADO PARA P	A	90.380	90.380				
2021/0300001097	SERV APOYO COMEDOR, LAVANDERÍA, JARDINERÍA Y	A	175.450	175.450				
		D	175.450	175.450				
2021/0300001169	CTO SERVICIOS COMEDOR CASA DELMAR SANTURTZI	A	110.312	110.312				
2021/0300001753	NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD SERVICIOS Precio Fij	A	32.795	32.795				
		D	32.795	32.795				
2022/0300000894	CV FUNDACION EUDES EL REFUGIO MENORES UCRANIA	A	227.197	227.197				
2022/0300001888	CENTRALIZADO.NEGOCIADO SINPUBLICIDAD ARTÍCUL	A	427.240	213.620	213.620			
6	BENETAKO INBERTSIOAK							
	INVERSIONES REALES							
2022/0300000251	CTO SERVICIOS C.A.LEIOA PRECIOS FIJOS	A	57.622	57.622				
		D	57.622	57.622				
2022/0300001185	CTO OBRAS EJECUCION UNIDADES CONVIVENCIALES L	A	4.289.665	4.289.665				
		D	3.314.741	3.314.741				
	BAIMENDUA GUZTIRA / TOTAL AUTORIZADO	A	13.413.238	11.063.853	1.704.529	459.725	43.560	141.570
	XEDATUA GUZTIRA / TOTAL DISPUESTO	D	7.153.108	5.994.262	513.991	459.725	43.560	141.570



22.6. Diruzaintzako gerakina

(Euroak / Euros)

	2022	2021
Diruzaintzako funts likidoak / Fondos líquidos tesorería	12.941.428,25	13.985.648,81
Sarreraren aurrekontuko zordunak: arribideko ekitaldia / <i>Deudores presupuesto ingresos: ejercicio corriente</i>		1.000.000,00
Sarreraren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak / <i>Deudores presupuesto ingresos: ejercicios cerrados</i>		
Kobratzeko den saldoa / Saldo pendiente de cobro		1.000.000,00
Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: arribideko ekitaldia / <i>Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente</i>	7.938.366,15	8.171.027,94
Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak / <i>Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados</i>		
Ordaintzeko den saldoa / Saldo pendiente de pago	7.938.366,15	8.171.027,94
Diruzaintzako geldikin gordina / Remanente tesorería bruto	5.003.062,10	6.814.620,87

22.6. Remanente de tesorería

23. Finantza-, ondare- eta aurrekontu-adierazleak.

23.1. Balantzearen finantza- eta ondare-adierazleak

Jarraian, azken ekitaldietako finantza- eta ondare-adierazleak aurkezten dira, eta horietan zer aldaketa izan duten ikusten da.

Likideziari dagokionez, hurrengo bi ataletan ikusten den bezala, 2022an epe laburreko likidezia eta likidezia orokorra aurreko urtearekiko antzeko balioetan mantentzen dira.

A) Epe laburreko likidezia: erakundeak ordaintzeko dituen obligazioei epe motzean erantzuteko duen gaitasuna adierazten du.

Funts likidoak + kobratzeko dauden eskubideak

Pasibo korrontea

23. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

23.1. Indicadores financieros y patrimoniales del balance

A continuación se presentan los diferentes indicadores financieros y patrimoniales de los últimos ejercicios donde se aprecia la variación experimentada por los mismos.

Respecto a la liquidez, tal y como se observa en los dos apartados siguientes, en 2022 la liquidez a corto plazo y la liquidez general se mantiene en relación al año precedente en valores similares.

A) Liquidez a corto plazo: refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro

Pasivo corriente



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

Epe laburreko likidezia / Liquidez a corto plazo	2022	2021	2020	2019
Funts likidoak: dirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk/ Fondos líquidos: efectivo y otros activos líquidos equivalentes	15.326.719,00	16.403.143,06	8.067.394,51	7.754.159,44
Kobratu beharreko eskubideak / Derechos pendientes de cobro	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12	11.301.410,98
Emaiza / Resultado	1,44	1,51	0,75	0,69

B) Likidezia orokorra: aktibo korrantea osatzen duten ondare-elementu guztiek zein neurritan estaltzen duten pasibo korrantea islatzen du.

B) Liquidez general: refleja en que medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente

Aktibo korrantea

Activo corriente

Pasibo korrantea

Pasivo corriente

(Euroak / Euros)

Likidezia orokorra / Liquidez general	2022	2021	2020	2019
Aktibo korrientea / Activo corriente	15.857.348,67	17.933.822,75	12.144.344,59	11.837.868,13
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12	11.301.410,98
Emaiza / Resultado	1,49	1,65	1,12	1,05

Zorpetzeari dagokionez, ikusten da, oro har, 2022an mantentzen dela aurreko urtearekin alderatuta, eta apur bat jaitsi dela 2019tik.

Respecto al endeudamiento, se observa que en general se mantiene en 2022 con respecto al año pasado, y ha disminuido ligeramente desde el año 2019.

C) Zorpetze osoa: eska daitekeen pasibo osoaren (korrantea eta ez-korrantea) eta erakundearen ondare garbiaren eta pasibo osoaren arteko erlazioa da.

C) Endeudamiento total: representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.



Txostena Memoria

Pasibo galdagarria	Pasivo exigible
Pasibo galdagarria + Ondare garbia	Pasivo exigible + Patrimonio neto

Euroak / Euros)

Zorpetzea / Endeudamiento	2022	2021	2020	2019
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12	11.301.410,98
Pasibo ez-korrientea / Pasivo no corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Ondare garbia / Patrimonio neto	41.773.686,26	43.357.817,81	37.945.647,01	37.808.910,67
Emaitza / Resultado	0,20	0,20	0,22	0,23

D) Cash-flow-aren eta pasibo galdagarriaren arteko erlazioa: kutxa-kudeaketako fluxu garbiek erakundearen pasiboa zein neurritan estaltzen duten islatzen du.

D) Relación entre el cash-flow y el pasivo exigible: refleja en que medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Kudeaketa-fluxu garbiak	Flujos netos de gestión
Pasibo galdagarria	Pasivo exigible

(Euroak / Euros)

Kutxako fluxua eta pasibo galdagarriaren arteko erlazioa / Relación entre cash flow y pasivo exigible	2022	2021	2020	2019
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak / Flujos netos de gestión	1.408.425,42	9.605.472,67	1.683.082,44	-3.898.813,36
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12	11.301.410,98
Pasibo ez-korrientea / Pasivo no corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Emaitza / Resultado	0,13	0,88	0,16	-0,34

Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren ratioei dagokienez, diru-sarreraren eta gastuen egitura 2020ko ekitaldikoarekin parekatzen da.

En lo referente a los diferentes ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial, la estructura tanto de ingresos como de gastos se asimila a la del ejercicio 2020.



Txostena Memoria

23.2. Ekonomia- eta ondare-emaizaren kontuaren finantza- eta ondare-adierazleak

23.2. Indicadores financieros y patrimoniales de la cuenta de resultado económico-patrimonial

1.- Diru-sarreraren egitura: kudeaketa arrunteko diru-sarrerak (IGOR).

1.- Estructura de los ingresos: ingresos de gestión ordinaria (IGOR).

(Euroak / Euros)

Kudeaketa arrunteko sarrerak / Ingresos de gestión ordinaria	2022	2021	2020	2019
Zerga bidezko sarrerak eta kotizazioak /Ingresos tributarios y cotizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak /Transferencias y subvenciones recibidas	126.205.970,79	121.109.342,76	122.565.996,44	114.876.365,87
Salmenta garbiak eta zerbitzu-emateak /Ventas netas y prestación de servicios	13.665,33	13.403,76	18.494,72	49.035,78
Bestelako KASak / Resto de IGOR	49.250,38	19.188,70	13.328,95	26.729,8
Emaiza / Resultado	126.268.886,50	121.141.935,22	122.597.820,11	114.952.131,45

2.- Gastuen egitura: kudeaketa arrunteko gastuak (GGOR).

2.- Estructura de los gastos: gastos de gestión ordinaria (GGOR).

(Euroak / Euros)

Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	2022	2021	2020	2019
Langileek eragindako gastuak / Gastos de personal	70.896.569,34	68.752.722,63	69.708.038,41	65.278.186,70
Egindako transferentziak eta diru-laguntzak /Transferencias y subvenciones concedidas	7.028.903,85	285.718,72	199.068,92	3.859.179,57
Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak /Suministros y servicios exteriores	48.314.966,72	45.133.479,30	50.874.028,32	47.950.784,62
Bestelako KAGak / Resto de GGOR	1.207.553,17	1.237.542,89	1.175.111,72	1.171.154,62
Emaiza / Resultado	127.447.993,08	115.409.463,54	121.956.247,37	118.259.305,51



Txostena Memoria

3.- Korronteen estaldura: agerian uzten du kudeaketa arrunteko gastuen eta izaera bereko diru-sarreraren artean dagoen erlazioa.

3.- Cobertura de los corrientes: pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Kudeaketa arrunteko diru-sarrerak

Ingresos de gestión ordinaria

Kudeaketa arrunteko gastuak

Gastos de gestión ordinaria

(Euroak / Euros)

Gastu arrunten estaldura/ Cobertura de los gastos corrientes	2022	2021	2020	2019
Kudeaketa arrunteko sarrerak / Ingresos de gestión ordinaria	126.268.887	121.141.935	122.597.820	114.952.131
Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	127.447.993	115.409.464	121.956.247	118.259.306
Emitza / Resultado	0,99	1,05	1,01	0,97

23.3. Diru-sarreraren aurrekontuaren aurrekontu-adierazleak

23.3. Indicadores presupuestarios del presupuesto de ingresos

1.- Diru-sarreraren gauzatze-indizea: aurreikusitako aurrekontu-sarreraren gainean aurrekontuko diru-sarrera garbiak diren proportzioa islatzen du, hau da, likidatutako eskubide garbiak.

1.- Índice de ejecución de ingresos: refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos.

Aitortutako eskubideak

Derechos reconocidos

Behin betiko aurreikuspenak

Previsiones definitivas

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Aitortutako eskubideak/ Derechos reconocidos	125.962.885,60	120.965.780,72	122.220.293,82	114.518.814,70
Behin betiko aurrekontua / Presupuesto definitivo	138.583.956,38	128.096.361,40	127.720.300,00	125.854.156,07
Emitza / Resultado	0,91	0,94	0,96	0,91



**Txostena
Memoria**

2.- Kobrantzak egiteko indizea: ekitaldian lortutako kobrantzek aintzatetsitako eskubide garbien gainean duten ehunekoa jasotzen du.

2.- Índice de realización de cobros: recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.

Bilketa garbia Aitortutako eskubide garbiak	Recaudación neta Derechos reconocidos netos			
	(Euroak / Euros)			
	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Bilketa garbia / Recaudación neta	125.962.885,60	119.965.780,72	118.720.293,82	111.018.814,70
Eskubide onartu garbiak / Derechos reconocidos netos	125.962.885,60	120.965.780,72	122.220.293,82	114.518.814,70
Emitza / Resultado	1,00	0,99	0,97	0,97

23.4. Gastuen aurrekontuaren aurrekontu-adierazleak

23.4. Indicadores presupuestarios del presupuesto de gastos

1.- Gastu publikoaren indizea biztanleko: indize honek ekitaldian egindako aurrekontu-gastu osoa lurraldeko biztanleen artean banatzen du.

1.- Índice de gasto público por habitante: este índice distribuye la totalidad del gasto presupuestario realizado en el ejercicio entre los habitantes del Territorio.

Obligazio aitortuak Biztanle kopurua	Obligaciones reconocidas Número de habitantes			
	(Euroak / Euros)			
	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	127.774.444,37	115.153.521,25	121.410.965,39	117.933.637,80
Biztanle kopurua / Número de habitantes	1.149.344	1.154.334	1.159.443	1.152.651
Emitza / Resultado	111,17	99,76	104,71	102,32

Iturria/ Fuente: INE Instituto Nacional de Estadística



Txostena Memoria

2.- Obligazio aitortuen ordainketa-indizea: ekitaldian aitortutako obligazioen proportzioa adierazten du, baldin eta ordainketa amaitutakoan egin bada, aitortutako obligazio guztiekiko.

2.- Índice de pago de obligaciones reconocidas: refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo, con respecto al total de obligaciones reconocidas.

Egindako ordainketak Obligazio aitortuak	Pagos realizados Obligaciones reconocidas			
	(Euroak / Euros)			
	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Egindako ordainketak/ Pagos realizados	119.836.078,22	106.982.493,31	113.211.574,85	109.198.293,14
Obligazio onartuak/ Obligaciones reconocidas	127.774.444,37	115.153.521,25	121.410.965,39	117.933.637,80
Eraitza / Resultado	0,938	0,929	0,932	0,926

23.5. Itxitako ekitaldietako aurrekontu-adierazleak

1.- Ordainketak egitea: itxitako aurrekontuak ordaintzeko dauden obligazioen ekitaldian egin diren ordainketen proportzioa adierazten du.

23.5. Indicadores presupuestarios de ejercicios cerrados

1.- Realización de pagos: pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

Ordainketak Obligazioen hasierako saldoa (+/- aldaketak eta baliogabetzeak)	Pagos Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)
---	--

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Ordainketak / Pagos	8.171.027,94	8.229.537,69	8.705.197,51	8.151.181,50
Hasierako +/- deuseztapenak / Presupuesto inicial +/- anulaciones	8.171.027,94	8.229.537,69	8.735.344,66	8.151.181,50
Eraitza / Resultado	1,00	1,00	0,997	1,00



Txostena Memoria

2.- Kobrantzak egitea: itxitako aurrekontuak kobratzeko dauden eskubideak egikaritzean egin diren kobrantzen proportzioa adierazten du.

2.- Realización de cobros: pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio de los derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2022	2021	2020	2019
Kobrantzak / Cobros	1.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	1.000.000,00
Hasierako +/- deuseztapenak / Presupuesto inicial +/- anulaciones	1.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	1.000.000,00
Emaizta / Resultado	1,00	1,00	1,00	1,00

24. Ordaintzeko batez besteko epea

24. Periodo medio de pago

Epean egindako ordainketak / Pagos realizados en el período	Batez besteko ordainketa epea / Periodo medio de pago (PMP)	Legezko ordainketa epean / Dentro período legal de pago		Legezko ordainketa epeaz kanpo / Fuera período legal de pago	
	Egunak / Días	Ordainketa kopurua / Nº pagos	Zenbatekoa guztira / Importe total	Ordainketa kopurua / Nº pagos	Zenbatekoa guztira / Importe total
Urtekoa / Anual	19,65	8.585	41.583.792,96	871	3.016.538,85
Epearen amaieran egiteke dauden eragiketak / Operaciones pendientes al final del período	Ordaintzeko dagoen batez besteko epea / Periodo medio de pago pendiente (PMPP)	Legezko ordainketa epean / Dentro período legal de pago		Legezko ordainketa epeaz kanpo / Fuera período legal de pago	
	Egunak / Días	Eragiketa kopurua / Nº operaciones	Zenbatekoa guztira / Importe total	Eragiketa kopurua / Nº operaciones	Zenbatekoa guztira / Importe total
Urtekoa / Anual	13,41	646	3.532.272,69	21	66.328,92

Ordaintzeko batez besteko epea 635/2014 Errege Dekretuaren arabera kalkulatzen da.

El período medio de pago se calcula de acuerdo con el Real Decreto 635/2014.

25. Itxieraren ondorengo egitateak

25. Hechos posteriores al cierre

Itxi ondoren ez da gertatu kontu horiei eragiten dien gertakari esanguratsurik.

Tras el cierre no se han producido hechos significativos que afecten a estas cuentas.



**26. Ondare-emaitza ekonomikoaren eta
aurrekontu-emaitzaren arteko bateratzea**

**26. Conciliación entre el resultado económico
patrimonial y el resultado presupuestario**

	Eurok / Euros
Kontabilitate publikoaren emaitza / Resultado Contabilidad Pública	-681.674,66
Gastuaren aurrekontua / Presupuesto de gasto	
6. kap. Benetako inbertsioak / Cap. 6 Inversiones reales	(2.295.719,12)
8. kap. Finantza-aktiboen aldakuntza / Cap. 8 Variación de activos financieros	(71.970,00)
Sarreraren aurrekontua / Presupuesto de Ingresos	
6. kap. Benetako inbertsioak / Cap. 6 Inversiones reales	0,00
8. kap. Finantza-aktiboen aldakuntza / Cap. 8 Variación de activos financieros	97.131,89
Ibilgetuaren amortizaziorako zuzkidura / Dotación amortización inmovilizado	1.182.766,89
Ekitaldiko emaitzarari intsuldatuko kapitaleko diru-laguntzak / Subv. capital traspasadas a rdo. del ejercic.	(902.456,89)
Ibilgetu materialetiko galerak / Pérdida procedente del inmovilizado material	
Aurreko ekitaldietako sarrera eta mozkinak / Ingresos y beneficios ejercicios anteriores	
Ekitaldiko emaitzara intsuldatu benetako inbertsioak / Invers. reales traspasadas al resultado del ejercic.	860.363,12
Guztira / Total	-1.811.559
Aurrekontuetako emaitza / Resultado Presupuestario	
Arrunta / Corriente	
Aintzatetsitako eskubideak / Derechos reconocidos	125.962.885,60
Hartutako betebeharrak / Obligaciones contraídas	127.774.444,40
Defizita / Déficit	-1.811.559