

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 Harremanei 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. Foru agintaldi berriaren hasierarekin, 2023ko uztailaren 5etik, Gizarte Ekintza Departamentuko foru diputatua Amaia Antxustegi Ziarda da.

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

Langileen batez bestekoa, kategorien arabera, 2023ko 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. Con el inicio del nuevo mandato foral, desde el 5 de julio de 2023, la Diputada Foral del Departamento de Acción Social es Dña. Amaia Antxustegi Ziarda.

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

El promedio de la plantilla, por categorías, durante el ejercicio 2023 es el siguiente:

Betez besteko plantilla/ <i>Plantilla media</i>	2023	2022
Funtzionarioak/ <i>Personal funcionario</i>	1	1
Lan kontratu finkodunak / <i>Personal laboral fijo</i>	576	476
Aldi baterako lan kontratudunak / <i>Personal laboral eventual</i>	682	772
Goi karguak / <i>Altos cargos</i>	2	2
Guztira / <i>Total</i>	1.261	1.251



Langile kopurua abenduaren 31n/ <i>Número de empleados a 31 de diciembre</i>	2023	2022
Funtzionarioak/ <i>Personal funcionario</i>	1	1
Lan kontratu finkodunak / <i>Personal laboral fijo</i>	576	476
Aldi baterako lan kontratudunak / <i>Personal laboral eventual</i>	264	355
Goi karguak / <i>Altos cargos</i>	2	2
Guztira / Total	843	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

2022ko eta 2023ko ekitaldietako finantza-egoerak konparagarriak dira, bi ekitaldietan irizpide homogeenak aplikatu baitira.

2.3. Kontabilizatzeko eta akatsak zuzentzeko irizpideen aldaketen arrazoiak eta horien eragina

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 2022 y 2023 son comparables, dado que se han aplicado criterios homogéneos en ambos ejercicios.

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



urteko kontuetan

Kontabilitateko egoera-orrietan ez da aldaketarik izan 2022an aurkeztutakoekin alderatuta.

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

Kontabilitateko zenbatespenetan ez da aldaketarik izan 2022. 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 etorritz:

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.

corrección de errores

No se han producido cambios en los estados contables con respecto a los presentados en el año 2022.

2.4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

No se han producido cambios en estimaciones contables con respecto al año 2022.

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 minora 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

Eskubide ukiezin gisa jasotzen dira errentamenduan erabilitako aktiboetan, aplikazio informatikoak eta beste ibilgetu ukiezinak (markak). Aplikazio informatikoen amortizazioa ekitaldi bakar batean egiten da.

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, ordezeko piezak, askotariko materialak eta bulegoko materiala ez dira zenbatzen, ez baita horien inbentario fisikorik

3.3. Inmovilizado intangible

Se recogen como derechos intangibles las inversiones efectuadas en los activos utilizados en arrendamiento, las aplicaciones informáticas y otro inmovilizado intangible (marcas). La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza en un solo ejercicio.

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



egiten. Mota horretako ondasunen eskurapenak zuzenean kargatzen dira Ondarearen Emaiza Ekonomikoaren Kontuan, karburatzaileak, erregaiak eta ordezkotutako piezak eta bulegoko materiala kontzeptuan, garrantzi gutxi baitute.

3.9. Beste erakunde batzuentzat eraikitako edo eskuratutako aktiboak

Beste erakunde batzuentzako ibilgutua jasotako gomendioen bidez egiten da.

3.10. Atzerri-monetako transakzioak

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

3.11. Sarrerak eta gastuak

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

3.12. Hornidurak eta kontingentziak

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

Pasibo kontingente bat aitortzen da honako kasu hauetan:

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

de las mismas. Las adquisiciones de este tipo de bienes son cargadas directamente a la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial, en concepto de combustible, carburantes y recambios, y Material de oficina, dada la poca significación de los mismos.

3.9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades

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

3.10. Transacciones en moneda extranjera

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. Ingresos y gastos

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

3.12. Provisiones y contingencias

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

Se reconoce un pasivo contingente cuando concurre:

- 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

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

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

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

Lagapenean jasotako ondasunak ekitaldi bakoitzeko emaitzari egotziko zaizkio, ondasunaren bizitza ekonomikoaren proportzioan, aipatutako elementuen amortizaziorako zuzkidurarako erabiltzen den metodo bera aplikatuta.

3.14. Baterako jarduerak

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

3.15. Salgai dauden aktiboak

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

4. Ibilgetu materiala

Epigrafe honetan jasotako balantze partiden mugimenduak honako hauek dira:

3.13. Transferencias y subvenciones

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.

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

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

Los bienes recibidos en cesión se imputarán al resultado de cada ejercicio en proporción a la vida útil del bien, aplicando el mismo método que para la dotación a la amortización de los citados elementos.

3.14. Actividades conjuntas

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. Activos en estado de venta

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

4. Inmovilizado material

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



**Txostena
Memoria**

Kontuak / Cuentas	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Makineria/ Maquinaria	4.335,99			4.335,99
Tresneria/ Utillaje	41.525,14			41.525,14
Instalazio teknikoak/ Instalaciones técnicas	2.290.698,45			2.290.698,45
Altzariak / Mobiliario	1.503.180,82	164.232,52		1.667.413,34
Bulegoko ekipoa/ Equipos de oficina	139.536,00	6.475,32		146.011,32
Beste altzari eta tresna batzuk/ Otro mobiliario y enseres	1.594.696,63	52.873,55		1.647.570,18
Informazioa prozesatzeko ekipoak/ Equipos para procesos de información	305.990,07			305.990,07
Ibilgailuak/ Vehículos	189.231,02		13.060,06	176.170,96
Segurtasun eta salbamendu ekipoak/ Equipos de seguridad y salvamento	609.328,18	26.431,52		635.759,70
Beste ekipo jakin batzuk / Otros equipos específicos	141.613,42			141.613,42
Apainketako eta museotako elementuak/ Elementos de ornamentación y de museos	80.736,06	9.240,00		89.976,06
GUZTIRA / TOTAL	6.900.871,78	259.252,91	13.060,06	7.147.064,63



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

Metatutako amortizazioa / Amortización acumulada	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Makineria eta tresneria / Maquinaria y utillaje	-45.861,13			-45.861,13
Instalazio teknikoak / Instalaciones técnicas	-2.101.931,16	29.006,35		-2.130.937,51
Altzariak / Mobiliario	-2.836.770,84	101.516,37		-2.938.287,21
Informazioa prozesatzeko ekipoak / Equipos procesos de información	-305.990,07			-305.990,07
Ibilgailuak / Vehículos	-189.231,02		13.060,06	-176.170,96
Bestelako ibilgetu materiala / Otro inmovilizado material	-666.265,00	31.395,31		-697.660,31
GUZTIRA / TOTAL	-6.146.049,22	161.918,03	13.060,06	-6.294.907,19
Kontabilitate balio garbia / Valor neto contable	754.822,56	97.334,88	0,00	852.157,44

*Negatiboan, saldo hartzekodunak adierazten dira / En negativo se expresan saldos acreedores.

5. Ondasun higiezinetakoko inbertsioak

Balantzearen partidaren ekitaldian ez dago mugimendurik.

6. Ibilgetu ukiezinak

Ibilgetu ukiezinak errentan hartutako eraikinetan egindako hobekuntzak jasotzen ditu, inbentarioaren DA motarekin bat datozenak, bai eta aplikazio informatikoak ere, horien amortizazioa ekitaldi ekonomikoan bertan egiten baita.

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, así como las aplicaciones informáticas, cuya amortización se realiza en el propio ejercicio económico.



Txostena Memoria

Kontuak / Cuentas	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final	Amort. Metatua / Amort.Acumulada
Aplikazio informatikoak / Aplicaciones informáticas	0,00	763.835,45		763.835,45	(763.835,45)
Errentan hartutako aktiboen gaineko inbertsioak / Inversiones sobre activos arrendados	349.954,50			349.954,50	(349.954,50)

Lagatako ondasunen mugimenduak hauek dira:

Los movimientos de los bienes recibidos en cesión son los siguientes:

Kontuak / Cuentas	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Beste eraikuntza batzuetarako lurak / Terrenos de otras construcciones	3.523.565,59	821.183,93		4.344.749,52
Beste eraikuntza batzuk / Otras construcciones	49.362.095,56	6.424.853,04	338.302,80	55.448.645,80
GUZTIRA / TOTAL	52.885.661,15	7.246.036,97	338.302,80	59.793.395,32

Metatutako amortizazioa / Amortización acumulada	Hasierako saldoa / Saldo inicial	Gehikuntzak / Adiciones	Gutxitzeak / Disminuciones	Azken saldoa / Saldo final
Beste eraikuntza batzuk / Otras construcciones	-17.086.994,35	1.343.775,40	71.015,58	-18.359.754,17

*Negatiboan, saldo hartzekodunak adierazten dira / En negativo se expresan saldos acreedores.

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

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

7. Finantza-errentamenduak eta antzeko eragiketak

7. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

Ekitaldian ez dago mugimendurik balantze-partida honetan.

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

8. Finantza-aktiboak

8. Activos financieros

GUFEk, balantzearen 5440100 eta 5420300 kontuetan agertzen diren zenbatekoek gain, ez du

El IFAS, aparte de los importes que figuran en las cuentas 5440100 y 5420300 del balance, no



aktibo finantzariorik, ez epe laburrera, ez luzera.

9. Finantza-pasiboak

9.1. Zorren egoera

2023ko eta 2022ko itxieretan taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin dauden zorak zero dira. GUFek ez du zorrik kreditu-erakundeekin.

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 (138.118.032,41€) Foru Administrazioaren ekarpenari dagozkie, 130.400.000,00 €.

Ekitaldiko emaitzara transferitutako kapital-dirulaguntzak 1.061.562,86 euro dira lagapenean jasotako ondasunengatik.

dispone de activos financieros, ni a corto, ni a largo plazo.

9. Pasivos financieros

9.1. Situación de las deudas

En los cierres 2023 y 2022 las deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas son cero. El IFAS no dispone de deudas con entidades de crédito.

10. Coberturas contables

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

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

No existen activos contruidos 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 (138.118.032,41€) corresponden casi en su totalidad a la aportación de la Administración Foral 130.400.000,00 €.

Las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio suponen 1.061.562,86 euros por los bienes recibidos en cesión.



13.1. Emandako transferentziak eta dirulaguntzak

13.1. Transferencias y subvenciones concedidas

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2023	2022
EAEko Administrazioari. A la Administración de la C.A.E.	0,00	0,00
Foru Administrazioari A la Administración Foral	5.003.062,10	6.814.620,87
Familiei. A familias	88.621,26	125.617,30
Irabazi asmorik gabeko erakundeentzako dirulaguntza arruntak. Subvenciones corrientes a instituciones sin fines de lucro	0,00	0,00
Guztira / Total	5.091.683,36	6.940.238,17

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2023	2022
Foru-merkataritzako sozietateei. A sociedades mercantiles forales	189.407,94	88.665,68
Guztira / Total	189.407,94	88.665,68

13.2. Jasotako transferentziak eta dirulaguntzak

13.2. Transferencias y subvenciones recibidas

(Euroak / Euros)

Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2023	2022
Beste administrazio publiko batzuetakoak De otras AAPP	3.468,00	6.850,00
EAEko erakunde autonomoetakoak. De los organismos autónomos de la C.A.E.	4.950,39	3.154,58
Foru administrazioetakoak. De la administración foral	130.400.000,00	122.983.509,02
Guztira / Total	130.408.418,39	122.993.513,90

(Euroak / Euros)

Kapital transferentziak / Transferencias de capital	2023	2022
Foru administrazioetakoak De la administración foral	7.779.614,02	2.310.000,00
Guztira / Total	7.779.614,02	2.310.000,00



13.3. Beste diru-sarrera eta gastu batzuk

Gainerako diru-sarrera arruntak 418.138,48 € dira, eta garrantzitsuenak honako hauek dira: 36.3225,12 €, hautaketa-probak egiteagatiko tasa; 14.945,04 €, prezio publikoengatik; 40.200,71 €, kalteak ordaintzeagatik; eta 325.848,62 €, itxitako ekitaldiak itzultzeagatik.

Entitatearen gainerako gastuak honela banakatu behar dira:

- 73.492.002,89 € langileen gastuetan
- 55.428.718,03 € hornidura eta kanpo zerbitzuetan
- 17.050,28 € zergetan
- 2.200.679,43 € 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-arloko erantzukizunik, ezta horren inguruan jasotzeko dagoen konpentsaziorik ere.

Institutuak ingurumen-arloko dirulaguntzak jaso ditu, Next Generation funtsen bidez finantzatutako proiektu berriei lotuta. Proiektu horietan, instalazio termikoak berritzen ari dira –aeroterminia eta panel fotovoltaikoak instalatuz –, baita hainbat egoitza, laguntza-zentro eta eguneko zentrotako LED argiztapena ere.

13.3. Otros ingresos y gastos

El resto de ingresos corriente suponen 418.138,48 € siendo los más relevantes: 36.225,12 € de tasa por realización de pruebas selectivas; 14.945,04 € por precios públicos; 40.200,71 € por resarcimiento de daños y 325.848,62 € por reintegros de ejercicios cerrados.

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

- 73.492.002,89 € correspondientes a gastos de personal
- 55.428.718,03 € suministros y servicios exteriores
- 17.050,28 € tributos
- 2.200.679,43 € 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 provisiones. Igualmente no existen contingencias abiertas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, así como tampoco existen responsabilidades de naturaleza medioambiental, ni compensaciones pendientes de recibir al respecto.

El Instituto ha recibido subvenciones de naturaleza medioambiental asociados a los nuevos proyectos financiados por fondos Next Generation, en los que se están renovando las instalaciones térmicas -instalando aeroterminia y paneles fotovoltaicos- y la iluminación led de diferentes residencias, centros de asistencia y



centros de día.

16. Salgai dauden aktiboak

16. Activos en estado de venta

2023ko ekitaldian ez da mugimendurik izan kontu honetan.

En el ejercicio 2023 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		2023			2022		
Programa		Amaierako kreditua Crédito final	Betebeharra Obligación	Ordainketa Pago	Amaierako kreditua Crédito final	Betebeharra Obligación	Ordainketa Pago
231105	Umeak <i>Infancia</i>	54.384.066,37	53.231.522,04	48.613.597,78	46.813.459,12	45.870.014,70	42.296.177,40
231106	Adinekoak <i>Personas mayores</i>	41.275.199,41	37.741.642,15	34.338.006,31	35.902.137,64	31.907.987,98	30.026.545,41
231107	Desgaitasunak dituzten pertsonak <i>Personas con discapacidad</i>	33.767.855,62	31.289.716,91	29.359.446,50	31.607.044,86	29.510.368,36	27.712.523,62
232112	Etxeen eta itsasoko etxeen sarea <i>Red de hogares y casas del mar</i>	2.684.172,80	2.466.073,09	2.282.701,35	2.528.581,60	2.280.185,55	2.114.715,51
920106	Administrazio orokorra <i>Administración general</i>	16.487.647,69	13.530.259,77	13.092.678,83	19.872.733,16	16.212.737,12	15.893.931,12
920110	Foru Plan Informatikoa <i>Plan informático foral</i>	2.186.000,00	2.124.934,58	1.970.716,68	1.860.000,00	1.993.150,66	1.792.185,16
		150.784.941,89	140.384.148,54	129.657.147,45	138.583.956,38	127.774.444,37	119.836.078,22

18. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak kudeatzeari dagozkion eragiketak

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

Entitatean ez da beste erakunde publiko batzuetako baliabiderik kudeatzen.

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

19. Aurrekontukoak ez diren eragiketak

19. Operaciones no presupuestarias

(Euroak / Euros)

Kontzeptua/ Concepto	2022				2023		
	Has. Saldoa / S. Inicial	Zorra / Debe	Hartzekoa/ Haber	Am. Saldoa / S. final	Zorra / Debe	Hartzekoa/ Haber	Am. Saldoa / S. final
Bestelako zorrak/ Otras deudas	-55.504,61	5.168,10	-22.520,01	-72.856,52	43.240,88	-31.571,46	-61.187,10
5600100 VIAP36 Jasotako fidantzak/ Fianzas recibidas	-55.504,61	5.168,10	-22.520,01	-72.856,52	43.240,88	-31.571,46	-61.187,10
Ordaindu beharreko beste kontu batzuk/ Otras cuentas a pagar	-2.110,28	14.901.392,25	-14.899.744,55	-462,58	15.604.975,91	-15.605.445,99	-932,66
4190912 VIAP69 Atxikipen judizialak nominan/Retenciones judiciales en nómina	-1.788,73	26.571,22	-24.782,49	0,00	24.827,29	-25.347,14	-519,85
4190924 VIAP24 Aurrekontuz kanpoko beste hartzekodun batzuk/ Otros acreedores extrapresupuestarios	-321,55	14.874.821,03	-14.874.962,06	-462,58	15.580.148,62	-15.580.098,85	-412,81
Administrazio publikoak/ Administraciones públicas	-2.648.262,36	30.846.507,58	-30.823.711,74	-2.625.466,52	32.243.711,59	-32.540.298,50	-2.922.053,43
4750300 VIAP84 PFEZ atxikipenak/Retenciones IRPF	-2.333.116,44	9.876.136,79	-9.975.452,97	-2.432.432,62	10.175.272,76	-10.316.993,49	-2.574.153,35
4750330 VIAP82 Profesionalei egindako PFEZ atxikipenak/Retenciones IRPF a profesionales	-2.989,74	10.491,57	-9.762,54	-2.260,71	13.521,02	-14.449,58	-3.189,27
4760100 VIAP31 Gizarte-segurantza/Seguridad Social	-183.975,89	19.876.283,58	-19.883.080,88	-190.773,19	21.167.159,60	-21.179.204,30	-202.817,89
4760200 VIAP23 Elkarkidetza	-128.180,29	1.083.595,64	-955.415,35	0,00	887.758,21	-1.029.651,13	-141.892,92
Zorrak adierazten dituzten kredituak eta baloreak / Créditos y valores representativos de deudas	288.383,00	25.111,87	0,00	313.494,87	25.493,04	0,00	338.987,91
5420300 VIAP54 Aurrerakinak/Anticipos	288.383,00	25.111,87	0,00	313.494,87	25.493,04	0,00	338.987,91

*Negatiboan, saldo hartzekodunak adierazten dira / En negativo se expresan saldos acreedores.

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	2023	1	4.888.747,80	42,16%	15	1.252.734,48	-54,50%	13	12.934.108,40	72,24%			-100%	29	19.075.590,68	37,58%
	2022	3	3.438.866,21		28	2.753.057,85		37	7.509.259,96		1	163.504,42		69	13.864.688,44	
Ireki sinplifikatua Abierto Simplificado	2023			-100%				2	166.018,05	-46,97%				2	166.018,05	-62,70%
	2022	1	132.025,07					4	313.078,26					5	445.103,33	
Negoziatua Negociado	2023						-100%			-100%						-100%
	2022				1	260.000,00		1	65.590,54					2	325.590,54	
Esparru-erabaki deribatuak Acuerdo Marco-derivados	2023				2	1.210.574,73	-70,18%			-100%				2	1.210.574,73	-71,47%
	2022				14	4.059.312,08		4	184.479,75					18	4.243.791,83	
Kontratu txikiak Contratos Menores	2023	26	489.561,85	-18,94%	1.052	791.639,81	-10,72%	1.262	1.558.378,84	27,91%				2.340	2.839.580,50	4,82%
	2022	42	603.971,03		1.202	886.734,65		1.259	1.218.356,32					2.503	2.709.062,00	
Larrialdiak Emergencias	2023						-100%									-100%
	2022				1	72.542,02								1	72.542,02	
GUZTIRA TOTALES	2023	27	5.378.309,65	28,83%	1.069	3.254.949,02	-59,47%	1.277	14.658.505,29	57,78%			-100%	2.373	23.291.763,96	7,53%
	2022	46	4.174.862,31		1.246	8.031.646,60		1.305	9.290.764,83		1	163.504,42		2.598	21.660.778,16	

21. Gordailuan jasotako balioak

Ekitaldian ez dago horrelakorik entitatean.

21. Valores recibidos en depósito

No existen durante el ejercicio en la entidad.

22. Aurrekontu-informazioa

22. Información presupuestaria

22.1. Aurrekontu arrunta

22.1. Presupuesto corriente

22.1.1. Gastuen aurrekontua

22.1.1. Presupuesto de gastos

a) Kreditu-aldaketak

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>	77.869.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.869.000,00
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	55.161.000,00	4.375.879,79	0,00	-131.120,00	4.244.759,79	59.405.759,79
3	Finantza gastuak <i>Gastos financieros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	176.000,00	0,00	5.003.062,10	0,00	5.003.062,10	5.179.062,10
6	Benetako inbertsioak <i>Inversiones reales</i>	7.310.000,00	350.000,00	0,00	131.120,00	481.120,00	7.791.120,00
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00
8	Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variacion de activos financieros</i>	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
GUZTIRA / TOTAL		141.056.000,00	4.725.879,79	5.003.062,10	0,00	9.728.941,89	150.784.941,89



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>	4.414.116,60
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak/ <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	4.115.120,62
4	Transferentzia arruntak/ <i>Transferencias corrientes</i>	87.378,74
6	Benetako inbertsioak/ <i>Inversiones reales</i>	1.591.919,33
7	Kapital transferentziak/ <i>Transferencias de capital</i>	592,06
8	Finantza-aktiboen aldakuntza/ <i>Variacion de activos financieros</i>	191.666,00
GUZTIRA / TOTAL		10.400.793,35



**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>	77.869.000,00	77.869.000,00	73.454.883,40	73.454.883,40	69.860.520,79
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	55.161.000,00	59.405.759,79	55.290.639,17	55.290.639,17	50.039.518,88
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	176.000,00	5.179.062,10	5.091.683,36	5.091.683,36	5.090.397,36
6	Benetako inbertsioak <i>Inversiones reales</i>	7.310.000,00	7.791.120,00	6.199.200,67	6.199.200,67	4.319.686,01
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	190.000,00	190.000,00	189.407,94	189.407,94	188.690,41
8	Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variacion de activos financieros</i>	350.000,00	350.000,00	158.334,00	158.334,00	158.334,00
GUZTIRA / TOTAL		141.056.000,00	150.784.941,89	140.384.148,54	140.384.148,54	129.657.147,45



**Txostena
Memoria**

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 Deusezt. <i>Bajas y Anulac.</i>	Itzulketak <i>Devoluciones</i>	Eskubide garbiak <i>Derechos netos</i>	Bilketa garbia <i>Recaudación neta</i>	Azken kobratzeke <i>Pendiente final</i>
Tasak, prezio publikoak eta beste baliabide batzuk <i>Tasas, precios publicos y otros</i>	350.000,00	350.000,00			417.237,85	417.237,85	
Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	132.847.000,00	137.222.879,79			130.408.418,39	130.408.418,39	
Ondare sarrerak <i>Ingresos patrimoniales</i>	9.000,00	9.000,00			328.286,48	328.286,48	
Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	7.500.000,00	7.850.000,00			7.779.614,02	7.779.614,02	
Finantza-aktiboen aldakuntza <i>Variacion de activos financieros</i>	350.000,00	5.353.062,10			80.472,03	80.472,03	
GUZTIRA / TOTAL	141.056.000,00	150.784.941,89			139.014.028,77	139.014.028,77	



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 Pediente pago
1	Oinarrizko ordainsariak <i>Remuneraciones de personal</i>	3.166.585,46		3.166.585,46	
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak <i>Gastos en bienes corrientes y servicios</i>	4.288.618,81		4.288.618,81	
3	Finantza gastuak <i>Gastos financieros</i>	21,02		21,02	
4	Transferentzia arruntak <i>Transferencias corrientes</i>	878,65		878,65	
6	Benetako inbertsioak <i>Inversiones reales</i>	470.695,42		470.695,42	
7	Kapital transferentziak <i>Transferencias de capital</i>	11.566,79		11.566,79	
GUZTIRA / TOTAL		7.938.366,15		7.938.366,15	

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

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

2023ko ekitaldian ez dago kobratutako aurrekontu-eskubide itxirik.

En el ejercicio 2023 no hay derechos de presupuestos cerrados cobrados.



Txostena Memoria

22.3. Aurrekontu-emaizta

22.3. Resultado presupuestario

(Euroak / Euros)

	Eskubide garbiak <i>Derechos netos</i>	Betebehar garbiak <i>Obligaciones netas</i>	Zenbatekoak <i>Importes</i>
Uneko ekitaldia / <i>Ejercicio corriente</i>			
Eragiketa arruntak (I-V Kapituluak) <i>Operaciones corrientes (capítulos I-V)</i>	131.153.942,72	133.837.205,95	-2.683.263,21
Kapital eragiketak (VI - VII Kapituluak) <i>Operaciones de capital (capítulos VI-VII)</i>	7.779.614,02	6.388.608,61	1.391.005,41
Finantzaz besteko eragiketak guztira - Finantzatzeko ahalbidea/Beharrizana <i>Total operaciones no financieras - capacidad/necesidad de financiación</i>			-1.292.257,80
Aktibo finantziarioen eragiketak (VIII Kapituluak) <i>Operaciones activos financieros (capítulo VIII)</i>	80.472,03	158.334,00	-77.861,97
Pasibo finantziarioen eragiketak (IX Kapituluak) <i>Operaciones pasivos financieros (capítulo IX)</i>			
Finantzia eragiketak guztira <i>Total operaciones financieras</i>			-77.861,97
Uneko ekitaldiaren aurrekontu emaitza <i>Resultado presupuestario ejercicio corriente</i>			-1.370.119,77



Txostena Memoria

22.4. Ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargurako gastu-konpromisoak

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

(Euroak / Euros)

Kodea Código	Deskribapena Descripción	F. F.	Zenb. osoa Imp. total	2024	2025	2026	2027	Gainer. Resto
50	GIZARTE URGAZPENERAKO FORU ERAKUNDEA							
2	INSTITUTO FORAL DE ASISTENCIA SOCIAL							
	GIZARTE BABES ETA SUSTAPENERAKO JARDUERAK							
	ACTUACIONES DE PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL							
2011/0300000554	CV-AITA MENI 2011	A	780.121	390.061	390.061			
		D	780.121	390.061	390.061			
2012/0300001034	ARRENDAMIENTO CONJUNTO ERREKALDE	A	17.753	17.753				
		D	17.753	17.753				
2012/0300001685	ARRENDAMIENTO CASERIO MADARIAS	A	55.297	55.297				
		D	55.297	55.297				
2013/0300001296	ARRENDAMIENTO FUTUBIDE	A	53.201	26.601	26.601			
		D	53.201	26.601	26.601			
2014/0300000110	CENTRALIZADO. SUMINISTRO VIVERES	A	2.557.350	2.557.350				
2014/0300000116	CENTRALIZADO. SUMINISTRO MAT.FUNGIBLE ENFERME	A	120.395	120.395				
2018/0300001151	CONTRATO DERIVADO SUMINISTRO ARTÍCULOS LIMPIE	A	557.343	557.343				
2018/0300001155	CONTRATO DERIVADO. SERVICIO CONTENEDORES HIG	A	15.414	15.414				
2018/0300001173	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO MATERIAL ELÉCTR	A	115.933	115.933				
2018/0300001174	CONTRATO DERIVADO. SERVICIOS POSTALES	A	5.149	5.149				
2018/0300001177	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO DE PAPEL	A	16.335	16.335				
2018/0300001180	CONTRATO DERIVADO. SUMINISTRO GASOLEO	A	475.000	475.000				
2018/0300001241	CONTR. DERIVADO. SUMINISTRO MATERIAL DE OFICI	A	20.000	20.000				
2018/0300001579	CTO. DERIVADO SUMINISTRO DE CARBURANTES PARA	A	31.260	10.420	10.420	10.420		
2018/0300001629	CTO DERIVADO MANTENIMIENTO APARATOS ELEVADORE	A	39.112	39.112				
2020/0300000708	SERVICIO CENTRALIZADO DE LIMPIEZA GENERAL	A	822.903	822.903				
		D	822.903	822.903				
2020/0300000720	SERVICIO CENTRALIZADO LAVANDERIA	A	636.396	636.396				
2020/0300001133	SERVICIO CENTRALIZADO INTEGRAL ORDUÑA	A	979.686	979.686				
		D	979.686	979.686				
2020/0300001225	CENTRALIZADO SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANC	A	1.204.371	1.204.371				
2020/0300001281	CTO CENTRALIZADO SUMI GASES MEDICINALES BIRJI	A	81.752	81.752				



Txostena Memoria

2020/0300001285	CTO CTZADO SERV FOMENTO USO EUSKERA 2021	A	54.701	54.701				
2020/0300001297	CTO CENTRALIZADO SERV COMEDOR CA BIOTZ SAKRAT	A	148.262	148.262				
2020/0300001345	ARRENDAMIENTOS IFAS -	A	272.250	43.560	43.560	43.560	43.560	98.010
		D	272.250	43.560	43.560	43.560	43.560	98.010
2020/0300001687	CTO DERIVADO SERV. TELECOMUNICACIONES -2021,	A	93.591	93.591				
2021/0300000286	CTO DERIVADO. SERVICIO MENSAJERÍA IFAS	A	6.000	6.000				
2021/0300001086	SUMINISTRO VESTUARIO LABORAL Y CALZADO PARA P	A	27.655	27.655				
2022/0300001888	CENTRALIZADO.NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD ARTÍCUL	A	213.620	213.620				
6	BENETAKO INBERTSIOAK INVERSIONES REALES							
2022/0300000251	CTO SERVICIOS C.A.LEIOA PRECIOS FIJOS	A	46.246	46.246				
		D	46.246	46.246				
2022/0300001353	CTO SERVICIOS C.A.ELORRIO.PRECIOS FIJOS	A	60.530	60.530				
		D	60.530	60.530				
2023/0300000980	CTO EJECUCIÓN OBRA UUC C.A.ELORRIO abierto o	A	5.596.928	2.892.124	2.704.804			
		D	4.642.609	2.651.613	1.990.996			
BAIMENDUA GUZTIRA / TOTAL AUTORIZADO		A	15.104.552	11.733.556	3.175.446	53.980	43.560	98.010
XEDATUA GUZTIRA / TOTAL DISPUESTO		D	7.730.596	5.094.248	2.451.217	43.560	43.560	98.010

22.6. Diruzaintzako gerakina

22.6. Remanente de tesorería

(Euroak / Euros)

	2023	2022
Diruzaintzako funts likidoak / Fondos líquidos tesorería	14.359.943,42	12.941.428,25
Sarrerren aurrekontuko zordunak: aribideko ekitaldia / <i>Deudores presupuesto ingresos: ejercicio corriente</i>		
Sarrerren aurrekontuko zordunak: itxitako ekitaldiak / <i>Deudores presupuesto ingresos: ejercicios cerrados</i>		
Kobratzeko den saldoa / Saldo pendiente de cobro		
Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: aribideko ekitaldia / <i>Acreedores presupuesto de gastos: ejercicio corriente</i>	10.727.001,09	7.938.366,15
Gastuen aurrekontuko hartzekodunak: itxitako ekitaldiak / <i>Acreedores presupuesto de gastos: ejercicios cerrados</i>		
Ordaintzeko den saldoa / Saldo pendiente de pago	10.727.001,09	7.938.366,15
Diruzaintzako geldikin gordina / Remanente tesorería bruto	3.632.942,33	5.003.062,10



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 ikus daitekeen bezala, 2023an epe laburreko likidezia eta likidezia orokorra zertxobait jaitsi dira aurreko urtearen aldean.

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 2023 la liquidez a corto plazo y la liquidez general disminuye ligeramente en relación al año precedente.

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

(Euroak / Euros)

Epe laburreko likidezia / Liquidez a corto plazo	2023	2022	2021	2020
Funts likidoak: dirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk/ Fondos líquidos: efectivo y otros activos líquidos equivalentes	17.005.128,70	15.326.719,00	16.403.143,06	8.067.394,51
Kobratu beharreko eskubideak / Derechos pendientes de cobro	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	13.711.174,28	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12
Emaitza / Resultado	1,24	1,44	1,51	0,75

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

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



Txostena Memoria

Aktibo korrontea

Activo corriente

Pasibo korrontea

Pasivo corriente

(Euroak / Euros)

Likidezia orokorra / Liquidez general	2023	2022	2021	2020
Aktibo korrientea / Activo corriente	17.639.113,38	15.857.348,67	17.933.822,75	12.144.344,59
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	13.711.174,28	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12
Emitza / Resultado	1,29	1,49	1,65	1,12

Zorpetzeari dagokionez, oro har, 2023an pixka bat murriztu da iazko datuekin alderatuta, eta apur bat handitu da 2020tik.

Respecto al endeudamiento, se observa que en general se reduce ligeramente en 2023 con respecto al año pasado, y ha aumentado ligeramente desde el año 2020.

C) Zorpetze osoa: eska daitekeen pasibo osoaren (korrontea eta ez-korrontea) 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.

Pasibo galdagarria

Pasivo exigible

Pasibo galdagarria + Ondare garbia

Pasivo exigible + Patrimonio neto

(Euroak / Euros)

Zorpetzea / Endeudamiento	2023	2022	2021	2020
Pasibo korrientea / Pasivo corriente	13.711.174,28	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12
Pasibo ez-korrientea / Pasivo no corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Ondare garbia / Patrimonio neto	46.213.737,69	41.773.686,26	43.357.817,81	37.945.647,01
Emitza / Resultado	0,23	0,20	0,20	0,22

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



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

Kutxako fluxua eta pasibo galdagarriaren arteko erlazioa/ <i>Relación entre cash flow y pasivo exigible</i>	2023	2022	2021	2020
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak <i>/Flujos netos de gestión</i>	6.627.125,13	1.408.425,42	9.605.472,67	1.683.082,44
Pasibo korrientea / <i>Pasivo corriente</i>	13.711.174,28	10.637.151,77	10.876.905,19	10.808.318,12
Pasibo ez-korrientea / <i>Pasivo no corriente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Emaizta / Resultado	0,48	0,13	0,88	0,16

Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren ratioei dagokienez, adierazleak 2022ko ekitaldikoekin parekatzen dira.

En lo referente a los diferentes ratios de la cuenta del resultado económico patrimonial, los indicadores se asimilan a los del ejercicio 2022.

23.2. Ekonomia- eta ondare-emaiztaren 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 / <i>Ingresos de gestión ordinaria</i>	2023	2022	2021	2020
Zerga bidezko sarrerak eta kotizazioak <i>/Ingresos tributarios y cotizaciones</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak <i>/Transferencias y subvenciones recibidas</i>	139.249.595,27	126.205.970,79	121.109.342,76	122.565.996,44
Salmenta garbiak eta zerbitzu-emaiteak <i>/Ventas netas y prestación de servicios</i>	51.170,16	13.665,33	13.403,76	18.494,72
Bestelako KASak / <i>Resto de IGOR</i>	41.119,70	49.250,38	19.188,70	13.328,95
Emaizta / Resultado	139.341.885,13	126.268.886,50	121.141.935,22	122.597.820,11

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

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



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	2023	2022	2021	2020
Langileek eragindako gastuak / Gastos de personal	73.492.002,89	70.896.569,34	68.752.722,63	69.708.038,41
Egindako transferentziak eta diru- laguntzak /Transferencias y subvenciones concedidas	5.281.091,30	7.028.903,85	285.718,72	199.068,92
Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak /Suministros y servicios exteriores	55.428.718,03	48.314.966,72	45.133.479,30	50.874.028,32
Bestelako KAGak / Resto de GGOR	2.217.729,71	1.207.553,17	1.237.542,89	1.175.111,72
Emaita / Resultado	136.419.541,93	127.447.993,08	115.409.463,54	121.956.247,37

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

Kudeaketa arrunteko gastuak

Ingresos de gestión ordinaria

Gastos de gestión ordinaria

(Euroak / Euros)

Gastu arrunten estaldura/ Cobertura de los gastos corrientes	2023	2022	2021	2020
Kudeaketa arrunteko sarrerak / Ingresos de gestión ordinaria	139.341.885,13	126.268.886,50	121.141.935,22	122.597.820,11
Kudeaketa arrunteko gastuak / Gastos de gestión ordinaria	136.419.541,93	127.447.993,08	115.409.463,54	121.956.247,37
Emaita / Resultado	1,02	0,99	1,05	1,01

23.3. Diru-sarreraren aurrekontuaren aurrekontu-adierazleak

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

23.3. Indicadores presupuestarios del presupuesto de ingresos

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.



Txostena Memoria

Aitortutako eskubideak

Derechos reconocidos

Behin betiko aurreikuspenak

Previsiones definitivas

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2023	2022	2021	2020
Aitortutako eskubideak/ Derechos reconocidos	139.014.028,77	125.962.885,60	120.965.780,72	122.220.293,82
Behin betiko aurrekontua / Presupuesto definitivo	150.784.941,89	138.583.956,38	128.096.361,40	127.720.300,00
Emaiza / Resultado	0,92	0,91	0,94	0,96

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

Recaudación neta

Aitortutako eskubide garbiak

Derechos reconocidos netos

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2023	2022	2021	2020
Bilketa garbia / Recaudación neta	139.014.028,77	125.962.885,60	119.965.780,72	118.720.293,82
Eskubide onartu garbiak / Derechos reconocidos netos	139.014.028,77	125.962.885,60	120.965.780,72	122.220.293,82
Emaiza / Resultado	1,00	1,00	0,99	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

Obligaciones reconocidas

Biztanle kopurua

Número de habitantes



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2023	2022	2021	2020
Obligazio onartuak/ <i>Obligaciones reconocidas</i>	140.384.148,54	127.774.444,37	115.153.521,25	121.410.965,39
Biztanle kopurua / <i>Número de habitantes</i>	1.154.306	1.149.344	1.154.334	1.159.443
Emitza / Resultado	121,62	111,17	99,76	104,71

Iturria/ Fuente: INE Instituto Nacional de Estadística

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			
	2023	2022	2021	2020
Egindako ordainketak/ <i>Pagos realizados</i>	129.657.147,45	119.836.078,22	106.982.493,31	113.211.574,85
Obligazio onartuak/ <i>Obligaciones reconocidas</i>	140.384.148,54	127.774.444,37	115.153.521,25	121.410.965,39
Emitza / Resultado	0,924	0,938	0,929	0,932

23.5. Itxitako ekitaldietako aurrekontu-adierazleak

23.5. Indicadores presupuestarios de ejercicios cerrados

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

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)



Txostena Memoria

(Euroak / Euros)

	Aurrekontu guztia / Presupuesto total			
	2023	2022	2021	2020
Ordainketak / Pagos	7.938.366,15	8.171.027,94	8.229.537,69	8.705.197,51
Hasierako +/- deuseztapenak / Presupuesto inicial +/- anulaciones	7.938.366,15	8.171.027,94	8.229.537,69	8.735.344,66
Emaizta / Resultado	1,00	1,00	1,00	0,997

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			
	2023	2022	2021	2020
Kobrantzak / Cobros	0,00	1.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Hasierako +/- deuseztapenak / Presupuesto inicial +/- anulaciones	0,00	1.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Emaizta / Resultado	0,00	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 epez 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	20,54	10.219	54.032.139,48	913	4.616.607,05
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 epez 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	4,94	536	3.157.578,45	37	79.509,35



Txostena Memoria

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

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

25. Hechos posteriores al cierre

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	3.575.577,67
Gastuaren aurrekontua / Presupuesto de gasto	
6. kap. Benetako inbertsioak / Cap. 6 Inversiones reales	(6.199.200,67)
8. kap. Finantza-aktiboen aldakuntza / Cap. 8 Variación de activos financieros	(158.334,00)
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	80.472,03
Ibilgetuaren amortizaziorako zuzkidura / Dotación amortización inmovilizado	2.200.679,43
Ekitaldiko emaitzarari intsuldatuko kapitaleko diru-laguntzak / Subv. capital traspasadas a rdo. del ejercic.	(1.061.562,86)
Ibilgetu materialetiko galerak / Pérdida procedente del inmovilizado material	0,00
Aurreko ekitaldietako sarrera eta mozkinak / Ingresos y beneficios ejercicios anteriores	0,00
Ekitaldiko emaitzara intsuldatu benetako inbertsioak / Invers. reales traspasadas al resultado del ejercic.	192.248,63
Guztira / Total	-1.370.120
Aurrekontuetako emaitza / Resultado Presupuestario	
Arrunta / Corriente	
Aintzatetsitako eskubideak / Derechos reconocidos	139.014.028,77
Hartutako betebeharrak / Obligaciones contraídas	140.384.148,54
Defizita / Déficit	-1.370.120