



**AURREKONTUA BETETZEARI  
ETA LEGEZKOTASUNARI  
BURUZKO MEMORIA.  
2023 EKITALDIA**

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO  
PRESUPUESTARIO Y DE  
LEGALIDAD.  
EJERCICIO 2023**

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA  
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO MEMORIA-  
2023KO EKITALDIA**

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO  
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD-  
EJERCICIO 2023**

**1.- Aurrekontua eta aurreikusitako helburuak**

**1.- Presupuesto, así como objetivos previstos**

**1.a) Aurrekontuaren betearaztea**

**1.a) Ejecución del presupuesto**

**AURREKONTUA. LABURPENA  
PRESUPUESTO. RESUMEN**

ZUZKIDURAK DOTACIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
<b>ERAGIKETA ARRUNTAK</b> <b>OPERACIONES CORRIENTES</b>						
1 PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	906.879	0	906.879	821.339	85.540	90,6
2 FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.249.449	0	1.249.449	390.655	858.794	31,3
3 GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	2.842.962	0	2.842.962	2.580.845	262.117	90,8
<b>KAPITAL-ERAGIKETAK</b> <b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>						
6 INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	1.200.000	0	1.200.000	786.482	413.518	65,5
8 AKTIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	213.525.403	2.808.000	216.333.403	104.703.571	111.629.832	48,4
9 PASIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCION DE PASIVOS FINANCIEROS	34.909.730	0	34.909.730	34.968.847	(59.117)	100,2
ZUZKIDURAK, GUZTIRA TOTAL DOTACIONES	254.634.423	2.808.000	257.442.423	144.251.739	113.190.684	56,0

BALIABIDEAK RECURSOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
<b>ERAGIKETA ARRUNTAK</b> <b>OPERACIONES CORRIENTES</b>						
3 TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	246.084	0	246.084	129.171	116.913	52,5
5 ONDARE-SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	9.399.514	0	9.399.514	7.507.951	1.891.563	79,9
<b>KAPITAL-ERAGIKETAK</b> <b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>						
8 AKTIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	109.534.825	0	109.534.825	73.806.617	35.728.208	67,4
9 PASIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE PASIVOS FINANCIEROS	135.454.000	2.808.000	138.262.000	62.808.000	75.454.000	45,4
BALIABIDEAK, GUZTIRA TOTAL RECURSOS	254.634.423	2.808.000	257.442.423	144.251.739	113.190.684	56,0

**AURREKONTUA. ZUZKIDURAK  
PRESUPUESTO. DOTACIONES**

	ZUZKIDURAK DOTACIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
		HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
1	PERSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	906.879	0	906.879	821.339	85.540	90,6
10	GOI-KARGUDUNAK ALTOS CARGOS	89.775	0	89.775	89.883	(108)	100,1
13	LAN-KONTRATUDUNAK LABORALES	607.536	0	607.536	544.607	62.929	89,6
16	KUOTAK, PRESTAZIOAK ETA GASTU SOZIALAK CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES	209.568	0	209.568	186.849	22.719	89,2
2	FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.249.449	0	1.249.449	390.655	858.794	31,3
20	ERRENTAMENDUAK ETA KANONAK ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	25.000	0	25.000	20.783	4.217	83,1
21	KONPONKETAK, MANTENTZE-LANA ETA KONTSERBAZIOA REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0	0	0	1.349	(1.349)	0,0
23	HAINBAT GASTU GASTOS DIVERSOS	722.449	0	722.449	269.167	453.282	37,3
24	BESTELAKO ENPRESA ETA PROFESIONALEN LANAK TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIO.	502.000	0	502.000	99.356	402.644	19,8
3	GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	2.842.962	0	2.842.962	2.580.845	262.117	90,8
34	BESTELAKO GASTU FINANTZARIOAK OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.842.962	0	2.842.962	2.580.845	262.117	90,8
6	INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	1.200.000	0	1.200.000	786.482	413.518	65,5
61	INBERTSIO MATERIALAK INVERSIONES MATERIALES	1.200.000	0	1.200.000	786.482	413.518	65,5
8	AKTIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	213.525.403	2.808.000	216.333.403	104.703.571	111.629.832	48,4
80	EAEKO SEKTORE PUBLIKOKO INBERTSIO FINANTZARIOAK INVERSIO. FINANCIE. EN EL SECTOR PÚBLICO DE LA CAE	40.000.000	0	40.000.000	40.000.000	0	100,0
82	BESTELAKO INBERTSIO FINANTZARIOAK OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	173.525.403	0	173.525.403	64.703.571	108.821.832	37,3
87	GERAKINEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE REMANENTES	0	2.808.000	2.808.000	0	2.808.000	0,0
9	PASIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	34.909.730	0	34.909.730	34.968.847	(59.117)	100,2
93	BESTELAKO ENTITATEEKIN DAUDEN ZORRAK DEUDAS CON OTRAS ENTIDADES	34.909.730	0	34.909.730	34.968.847	(59.117)	100,2
	ZUZKIDURAK, GUZTIRA TOTAL DOTACIONES	254.634.423	2.808.000	257.442.423	144.251.739	113.190.684	56,0

#### LANGILE-GASTUAK

2023ko ekitaldirako aurrekontuan jasotako langile-gastuen 906.879 euroetatik 821.339 euro egin dira, ekitaldian plantillaren batez bestekoa 11,25 langilekoa izan delako eta aurrekontu-plantilla 12 langilekoa.

#### FUNTZIONAMENDU-GASTUAK

2023. ekitaldian aurrekontuan sartutako kanpoko zerbitzuen 1.249.449 euroetatik, 390.655 euro gauzatu dira; batik bat aurreikusitako aholkularitzalanak ez direlako kontratatu 2023. ekitaldian.

#### GASTU FINANTZARIOAK

2023ko ekitaldirako, Erakundeak interesengatik aurreikusitako finantza-gastuen 2.842.962 euroetatik, 2.580.845 euro gauzatu dira 2023 ekitaldian. Erakundeak aurrekontuan jasota zuen finantzaketa berririk kontratatu ez duelako gertatu da jaitsiera.

#### INBERTSIO ERREALAK

Erakundeak dituen bulego berriak eraberritzeko lanak 2022ko azaroan hasi ziren eta 2023ko maiatzean amaitu dira. 2023ko ekitaldian 770.418 euro exekutatu dira.

#### GASTOS DE PERSONAL

De los 906.879 euros de gastos de personal presupuestados para el ejercicio 2023 se han realizado 821.339 euros debido a que en el ejercicio el promedio de la plantilla ha sido de 11,25 empleados y la plantilla presupuestaria asciende a 12 empleados.

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

De los 1.249.449 euros de servicios exteriores presupuestados para el ejercicio 2023 se han realizado 390.655 euros debido a que no se han contratado trabajos de consultoría que se habían presupuestado para el ejercicio 2023.

#### GASTOS FINANCIEROS

De los 2.842.962 euros presupuestados para el ejercicio 2023 correspondientes a los intereses de la deuda que tiene el Ente, se han realizado 2.580.845 euros. El descenso se debe a que el Ente no ha contratado nueva financiación que tenía presupuestado.

#### INVERSIONES REALES

Las obras de reforma para las nuevas oficinas del Ente comenzaron en noviembre de 2022 y se han finalizado en mayo de 2023. En el ejercicio 2023 se han ejecutado 770.418 euros.

AKTIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA

BESTELAKO INBERTSIO FINANTZARIOAK

Erakundeak 173.525.403 euroko beste finantza-inbertsio batzuk jaso zituen aurrekontuan; horietatik, 64.703.571 euro gauzatu dira.

Egindako finantza-inbertsioak honela banatu dira:

AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS

OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS

El Ente había presupuestado en la partida otras inversiones financieras por importe de 173.525.403 euros, de los cuales se han realizado 64.703.571 euros.

Las inversiones financieras realizadas se han distribuido de la siguiente manera:

2023	Maileguak / Préstamos	
	Zenbatekoa / Importe	Unitateak / Unidades
ETE/MIDCAP	10.547.655	9
Esportaziorako aurrerakinak / Anticipos a la exportación	3.747.461	34
Aurrera Programa / Programa Aurrera	479.000	7
Epe luzerako beste kreditu batzuk / Otros préstamos a largo plazo	24.290.855	9
	<b>39.064.971</b>	<b>59</b>

  

2023	Partaidetzak / Participaciones	
	Zenbatekoa / Importe	
EZTEN, FCR	20.000.000	
Talde Deuda Alternativa, F.I.L.P.E.	4.075.000	
ABE PEF, FCR	1.563.600	
	<b>25.638.600</b>	

  

<b>TOTAL</b>	<b>64.703.571</b>
--------------	-------------------

AURREKONTUA. BALIABIDEAK  
PRESUPUESTO. RECURSOS

BALIABIDEAK RECURSOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOIA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
3 TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	246.084	0	246.084	129.171	116.913	52,5
34 SALMENTAK ETA ZERBITZU-PRESTAZIOAK VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	246.084	0	246.084	129.171	116.913	52,5
5 ONDARE-SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	9.399.514	0	9.399.514	7.507.951	1.891.563	79,9
53 BESTELAKO SARRERA FINANTZARIOAK OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9.399.514	0	9.399.514	7.507.951	1.891.563	79,9
8 AKTIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	109.534.825	0	109.534.825	73.806.617	35.728.208	67,4
80 EAEKO SEKTORE PUBLIKOKO INBERTSIO FINANTZARIOAK INVERSIÓN. FINANCIÉ. EN EL SECTOR PÚBLICO DE LA CAE	1.106.749	0	1.106.749	1.114.959	(8.210)	100,7
82 BESTELAKO INBERTSIO FINANTZARIOAK OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	55.266.901	0	55.266.901	45.418.390	9.848.511	82,2
87 GERAKINAK REMANENTES	53.161.175	0	53.161.175	27.273.268	25.887.907	51,3
9 PASIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE PASIVOS FINANCIEROS	135.454.000	2.808.000	138.262.000	62.808.000	75.454.000	45,4
91 EAEKO SEKTORE PUBLIKOKO ENTITATEEKIN DAUDEN ZORRAK DEUDAS CON ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DE LA CAE	454.000	2.808.000	3.262.000	2.808.000	454.000	86,1
93 BESTELAKO ENTITATEEKIN DAUDEN ZORRAK DEUDAS CON OTRAS ENTIDADES	75.000.000	0	75.000.000	0	75.000.000	0,0
94 ONDARE GARB.GEHIKUNT. EAEKO SEKTORE PU.ENT.EKARPE. AUMENTO PATRIM.NETO POR APOR. DE ENTID. S.PÚBL. CAE	60.000.000	0	60.000.000	60.000.000	0	100,0
<b>BALIABIDEAK, GUZTIRA TOTAL RECURSOS</b>	<b>254.634.423</b>	<b>2.808.000</b>	<b>257.442.423</b>	<b>144.251.739</b>	<b>113.190.684</b>	<b>56,0</b>

## SALMENTAK ETA ZERBITZU-PRESTAZIOAK

Finkatze Kapitala Finkatuz, SA sozietateari fakturatutako administrazio-gastuak dira. FEIK sozietatearen % 100eko partaidetza du. Sozietateak ez du langilerik; hori dela eta, FEIK bere gain hartzen ditu gero eragiten dizkion langile-gastuak eta informatika-ekipamendua.

## ONDARE-SARRERAK

Ekitaldiko interesek, dibidenduek eta bestelakoek eragindako sarreren desbideratzearen arrazoia da 39 milioi euroko maileguak eman direla aurrekontuan jasotako 137 milioi euroetatik.

## AKTIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA

### BESTELAKO INBERTSIO FINANTZARIOAK

Honako zenbateko hauek amortizatu dira urtean zehar:

2023	Maileguak / Préstamos Zenbatekoa / Importe
MICCIN Programa / Programa MICCIN	6.274.899
ETE/MIDCAP	15.494.124
Esportaziorako aurrerakinak / Anticipos a la exportación	4.274.215
Teknologia-zentroak / Centros tecnológicos	542.187
Sendotu Programa / Programa Sendotu	752.276
Aurrera Programa / Programa Aurrera	1.271.826
COVID	2.519.811
NEKAFIN	1.255.150
Epe luzerako beste kreditu batzuk / Otros préstamos a largo plazo	12.853.459
SOCADE	180.444
	<b>45.418.392</b>

## VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS

Se trata de los gastos de administración facturados a Finkatze Kapitala Finkatuz, S.A., Sociedad participada al 100% por el IVF. Esta Sociedad no tiene personal, por lo que el IVF asume los gastos de personal y equipamiento informático que luego le repercute.

## INGRESOS PATRIMONIALES

La desviación de los ingresos por intereses, dividendos y otros del ejercicio se debe a que se han concedido préstamos por importe de 39 millones de euros de los 137 millones de euros presupuestados.

## DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS

### OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS

En el ejercicio se han amortizado los siguientes importes:

## PASIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA

### *EAEKO SEKTORE PUBLIKOKO ENTITATEEKIN DAUDEN ZORRAK*

2023ko abenduaren 19an, Erakundeak Sendotu 2023-2024 Programaren hitzarmena sinatu zuen. Programa hori nekazaritzako, basogintzako, arrantzako, elikagaietako eta landa-garapeneko sektoreetan finantza-laguntza emateko tresna da. Programaren Berme Funtzak bermatzen ditu programa honetako maileguak, eragiketa bakoitzaren galeraren % 80 estaltzeko, linearen % 20ko mugarekin, 2.808.000 euro guztira.

### *BESTELAKO ENTITATEEKIN DAUDEN ZORRAK*

2021ean EIBrekin 100 milioiko zorpetzea formalizatu zen. Formalizazio horretatik 75 milioiko xedapena zegoen aurreikusita 2023. Ekitaldirako, baina ez da xedapenik egin.

## AUMENTO DE PASIVOS FINANCIEROS

### *DEUDAS CON ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO DE LA CAE*

Con fecha 19 de diciembre de 2023 el Ente ha firmado el convenio del Programa Sendotu 2023-2024, un instrumento de apoyo financiero en los sectores agrario, forestal, pesquero alimentario y de desarrollo rural. Los préstamos incluidos en este programa están garantizados por el Fondo de Garantía del Programa, destinado a cubrir el 80% de la pérdida de cada operación con un límite total del 20% de la línea, que ha ascendido a 2.808.000 euros.

### *DEUDAS CON OTRAS ENTIDADES*

En el 2021 se formalizó un endeudamiento con el BEI por importe de 100 millones. De esta formalización se había presupuestado una disposición de 75 millones para el ejercicio 2023 que no se ha llevado a cabo.



1.c) Ekitaldirako programatutako helburuen betetze-maila

1.c) Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio

PROGRAMATURIKO HELBURUAK ETA BERE KUANTIFIKAZIOA		PROGRAMATURIKO HELBURUEN BETETZE-MAILA		
OBJETIVOS PROGRAMADOS Y SU CUANTIFICACIÓN		GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS		
HELBURUA EKINTZA ADIERAZLEA	OBJETIVO ACCION INDICADOR	Aurreikusitako magnituda Magnitud prevista	Eskuratutako magnituda Magnitud obtenida	Desbideratzei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones
<p><b>1. BERRIKUNTZA SUSTATZEKO EKINTZETAN LAGUNTZEKO ZIENTZIA ETA BERRIKUNTZA MINISTERIOAREKIN HITZARMENAK FINANTZATUTAKO INBERTSIO ZIENTIFIKO-TEKNOLOGIKOAK EGITEKO PROGRAMAN JARDUTEA ENTITATE LAGUNTZAILE BEZALA</b></p> <p>Berrikuntza sustatzeko ekintzetan laguntzeko Zientzia eta Berrikuntza Ministerioarekin Hitzarmenak finantzatutako inbertsio zientifiko-teknologikoak egiteko programan jardutea entitate laguntzaile bezala.</p> <p>1. Programaren funtsen finantza kontrola.</p> <p>2. Indarrean dauden maileguen finantza kudeaketa.</p>	<p><b>1. ACTUACIÓN COMO ENTIDAD COLABORADORA EN EL PROGRAMA PARA LA REALIZACIÓN DE INVERSIONES CIENTÍFICO-TECNOLÓGICAS FINANCIADO POR EL CONVENIO DE COLABORACIÓN CON EL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD PARA COLABORAR EN LAS ACTUACIONES DE FOMENTO DE LA INNOVACIÓN</b></p> <p>Actuación como entidad colaboradora en el programa para la realización de inversiones científico-tecnológicas financiado por el Convenio con el Ministerio de Economía y Competitividad para colaborar en las actuaciones de fomento de la innovación.</p> <p>1. Control financiero de los fondos del programa.</p> <p>2. Gestión financiera de los préstamos vigentes.</p>	<p>12</p> <p>73</p>	<p>12</p> <p>73</p>	
<p><b>2. EUSKAL AUTONOMIA ERKIDEGOKO ADMINISTRAZIOAREKIN ETA ELKARREKIKO BERME-BALTZUEKIN AKORDIOAK ETA HITZARMENAK EGITEA ENPRESA TXIKI ETA ERTAINAK ETA KAPITALIZAZIO ERTAINEKO ENPRESAK FINANTZATZEKO</b></p> <p>Lankidetzeta-hitzarmena enpresa txiki eta ertainak eta kapitalizazio ertaineko enpresak, banakako enpresaburuak eta profesional autonomoak finantzatzen laguntzeko programa ezartzeko.</p>	<p><b>2. FORMALIZACIÓN DE ACUERDOS Y CONVENIOS CON LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EUSKADI Y CON LAS SOCIEDADES DE GARANTÍA RECÍPROCA DE EUSKADI PARA INSTRUMENTAR LA FINANCIACIÓN DE PYMES Y EMPRESAS DE MEDIANA CAPITALIZACIÓN</b></p> <p>Convenio de Colaboración para la instrumentación del programa de apoyo a la financiación de pymes y empresas de mediana capitalización, personas empresarios individuales y profesionales autónomos.</p>	<p>2</p>	<p>3</p>	

<b>3. FINANTZA-LAGUNTZA EMATEA, EAE-KO TEKNOLOGIA ZENTROAK FINANTZATZEKO LERRO BATEN BIDEZ</b>	<b>3. PRESTACIÓN DE APOYO FINANCIERO CON UNA LÍNEA DE FINANCIACIÓN A LOS CENTROS TECNOLÓGICOS DE EUSKADI</b>	7	0	Ez da eskaerarik jaso / No se ha recibido ninguna solicitud
1. EAEko Teknologia Zentroei maileguak ematea.	1. Concesión de préstamos a los Centros Tecnológicos de Euskadi.			
<b>4. FINANTZA-LAGUNTZA EMATEA, EAE-KO ENPRESA TXIKI ETA ERTAINEI, KAPITALIZAZIO ERTAINEKO ENPRESEI</b>	<b>4. PRESTACIÓN DE APOYO FINANCIERO A PYMES, EMPRESAS DE MEDIANA CAPITALIZACIÓN</b>			
1. Maileguak formalizatzea eta ordaintzea, enpresa txiki eta ertainak, kapitalizazio ertainekoak, banakako enpresaburuak eta profesional autonomoak finantzatzeko laguntzeko programaren barruan.	1. Formalización y pago de préstamos dentro del programa de apoyo a la financiación de pymes y empresas de mediana capitalización, personas empresarios individuales y profesionales autónomos.	27	17	Aurreikusitako baino eskaera gutxiago jaso dira 9 ETE eta 8 beste enpresa batzuenak./ Se han recibido menos solicitudes de las esperadas. 9 de PYMES y 8 de otros.
2. Esportazioko aurrerakinak formalizatzea eta ordaintzea, enpresa txiki eta ertainentzako esportazioko finantziario-lerroaren barruan.	2. Formalización y pago de anticipos de exportación dentro de la línea de financiación a la exportación para pequeñas y medianas empresas.	33	34	Aurreikusitako eskaerak jaso dira / Se han recibido las solicitudes esperadas
3. Maileguak formalizatzea eta ordaintzea, ekintzaile eta enpresa txiki eta ertainen finantzatzea bultzatzeko (Ekintzaile Aurrera).	3. Formalización y pago de préstamos dentro del programa de apoyo a la financiación de emprendedores y pymes de nueva creación (Programa Aurrera).	17	7	Aurreikusitako baino eskaera gutxiago jaso dira / Se han recibido menos solicitudes de las presupuestadas
4. Maileguak formalizatzea eta ordaintzea, euskal enpresen internazionalizazio operazioak, inbertsio produktiboa eta kanpo salmenta finantzatzea bultzatzeko (Cofides)	4. Formalización y pago de préstamos dentro del programa de apoyo financiero a las operaciones de internacionalización y de inversión productiva y comercial exterior de las empresas vascas (Cofides).	4	1	Aurreikusitako baino eskaera gutxiago jaso dira / Se han recibido menos solicitudes de las esperadas
5. Maileguak formalizatzea eta ordaintzea ingurumen-jasangarritasuna hobetzeko eta lurralde-hutsunea murrizteko.	5. Formalización y pago de préstamos destinados a la mejora de la sostenibilidad medioambiental y a la reducción de la brecha territorial.	13	0	Ez da eskaerarik jaso / No se ha recibido ninguna solicitud
6. Partaidetzako maileguak formalizatzea eta ordaintzea enpresak finkatzeko eta dimentsionatzeko, eta enpresen finantza-berregituraketarako	6. Formalización y pago de préstamos participativos para la consolidación y dimensionamiento empresarial y reestructuración financiera de las empresas.	10	0	Lerroa ez da martxan jarri / La línea no se ha puesto en marcha

<p>7. Maileguak formalizatzea eta ordaintzea, enpresei finantzaketa eskuratzea errazteko, Ukrainako gatazka belikoaren ondorioak arintzeko helburuarekin.</p> <p>8. Energian intentsiboak diren enpresentzako, enpresa txiki eta ertain eta autonomoentzako maileguak formalizatzea eta ordaintzea, Euskadiko Kontingentzia Energetikoaren Planean planteatutako neurriak indartuz.</p>	<p>7. Formalización y pago de préstamos a empresas para facilitar el acceso a la financiación de las empresas con el objetivo de paliar los efectos del conflicto bélico en Ucrania.</p> <p>8. Formalización y pago de préstamos para empresas intensivas en energía, pymes y autónomos reforzando las medidas planteadas en el Plan de contingencia energética de Euskadi.</p>	<p>8</p> <p>50</p>	<p>0</p> <p>0</p>	<p>Ez da eskaerarik jaso / No se ha recibido ninguna solicitud</p> <p>Lerroa ez da martxan jarri / La línea no se ha puesto en marcha</p>
<p><b>5. PARTAIDETZA HARTZEA ENPRESETAN</b></p> <p>1. Partaidetzak hartzea enpresetan.</p>	<p><b>5. TOMA DE PARTICIPACIONES EN EMPRESAS</b></p> <p>1. Toma de participaciones en empresas.</p>	<p>5</p>	<p>3</p>	<p>Espero baino Fondo gutxiagotan hartu da parte / Se ha tomado participaciones en menos fondos de los esperados</p>

## 2.- Langileria

2.a) Estatutu pertsonala azaroaren 15eko 156/2016 Dekretuak arautzen duen zuzendaritza-taldekideen ordainsariak

## 2.- Personal

2.a) Retribuciones del personal directivo cuyo estatuto personal se encuentra regulado por el Decreto 156/2016, de 15 de noviembre

IZENDEITURAK NOMBRE Y APELLIDOS	KARGUA CARGO	KONTRATU MOTA TIPO DE CONTRATO	ALTA / (BAJA) URTEAN ALTA / (BAJA) EN EL AÑO	EA EKO AURREKONTUAK PRESUPUESTOS DE LA CAE		URTEKO ORDAIN GORD. RETRIBUCIOAN BURUTIA (SIN ANTZINAT. ANTIGÜEDAD)		URTEKO PIZGARRIAK INCENTIVOS ANUALES		ANTZINAT. ANTIGÜEDAD		4 KALTE- ORDAINKETA INDEMNIZACION ES	5 BESTE KONTZEPTUAK OTROS CONCEPTOS	DIRU ORDAINA GUZTIRA RETRIBUCIÓN DINERARIA TOTAL REAL	6 GAUZAKO ORDAINARIAK ETA BESTEAK RETRIBUCIONES EN ESPECIE Y OTROS	URTEKO ORD. GUZTIRA RETRIBUCIÓN TOTAL ANUAL REAL	
				ORDAINARIA (SOLDATA) RETRIBUCIÓN (SUELDOS Y S)	INCENTIVOS	BENETAKOA REAL	URTEKOTUA (URTE 1) ANUALIZADA (S<1 AÑO)	BENETAKOA REAL	URTEKOTUA (URTE 1) ANUALIZADA (S<1 AÑO)	NOZIK (DATA) DESDE (FECHA)	11 URTEKO ORDAIN GORD. RETRIBUCIOAN BURUTIA (SIN ANTZINAT. ANTIGÜEDAD)						12 URTEKO PIZGARRIAK INCENTIVOS ANUALES
FOO.JAVIER ARNAEZ ARREZGOTOR	ZUZENDARI NAGUSIA / DIRECTOR GENERAL	IZENDAPENA / NOMBRAMIENT TO		89.775	0	89.772	0	0	0	14/11/2020	111	777	0	0	89.883	1.797	91.680

**OHARRAK / NOTAS :**

[6] ITZARRI: EPSV

Goi Zuzendaritzako soldata 2023ko aurrekontuarekin alderatuta izan duen desbideratzearen arrazoi honako arabaki hauetan jasotako: % 3,5eko lantzeri-igoera metatua izan da: Gobernu Kontseiluaren 2023ko apirilaren 14ko Erabakia (% 2,5eko igoera gehigarria 2023rako), Gobernu Kontseiluaren 2023ko urriaren 3ko Erabakia (% 0,5eko igoera gehigarria 2023rako) eta Gobernu Kontseiluaren 2024ko otsailaren 7ko Erabakia (% 0,5eko igoera gehigarria 2023rako), Euskal Autonomia Erkidegoko sektore publikoaren zerbitzuko langileen lantzeri-igoera kasu guztietan, Euskal Autonomia Erkidegoko 2023ko Aurrekontu Orokorrekin onartzen dituen abenduaren 23ko 15/22 Legearen 19. artikuluko 22. artikulua eta abenduaren 23ko 31/2022 Legearen 2.2. apartatuari ezarritakoa aplikatzearen ondorioz.

La desviación del sueldo de Alta Dirección respecto al presupuesto de 2023 se debe al incremento retributivo acumulado del 3,5 % recogido en: Acuerdo de Consejo de Gobierno de 14 de febrero de 2023 (incremento adicional del 2,5% para el año 2023), Acuerdo de Consejo de Gobierno de 3 de octubre de 2023 (incremento adicional del 0,5% para el año 2023) y Acuerdo de Consejo de Gobierno de 13 de febrero de 2024 (incremento adicional del 0,5% para el año 2023), incrementos en todos los casos de las retribuciones del personal al servicio del sector público de la Comunidad Autónoma de Euzkadi, motivado por la aplicación de lo establecido en los artículos 19 a 22 de la Ley 15/22, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Euzkadi para el ejercicio 2023 y el apartado 2.2 de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Euzkadi para el ejercicio 2023.

## 2.b) Erakundearen plantilla

## 2.b) Plantilla de la entidad

TALDEA GRUPO	KATEGORIA CATEGORÍA	AURREKONTUA / PRESUPUESTO			BATEZ BESTEKO PLANTILLA	ALDEA DIFERENCIA	%
		HASIERAN INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	ORAINGOA ACTUAL	PLANTILLA MEDIA		
	PLANTILLA ESTRUKTURALA PLANTILLA ESTRUCTURAL	12		12	11,25	0,75	93
	GOI-KARGUAK ETA ZUZENDARIAK ALTOS CARGOS Y DIRECTIVOS	1		1	1	0	100
-	-Zuzendariak (156-16 Dekretua) -Directivos (Decreto 156-16)	1		1	1	0	100
	LAN-KONTRATADUNEN LANPOSTUAK PLAZAS LABORALES	11		11	10,25	0,75	93
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores	10		10	9,25	0,75	93
C	-Administrariak -Administrativos	1		1	1	0	100
	<b>PLANTILLA, GUZTIRA TOTAL PLANTILLA</b>	<b>12</b>		<b>12</b>	<b>11,25</b>	<b>0</b>	<b>93</b>

### 3.- Gerorako konpromisoak

Enteak, indarreko arauen arabera (maiatzaren 24ko 1/2011 Legegintzako Dekretuaren bidez onartu zen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren lege-xedapenen testu bateginaren 30. eta 55. artikulua; eta EAEko 2023ko Aurrekontu Orokorrak egiteko Arau Teknikoak), honako geroko konpromisoak ditu jasangarritasun energetikoko programarako.

### 3.- Compromisos futuros

El Ente, de acuerdo con la normativa vigente (artículos 30 y 55 del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de régimen presupuestario de Euskadi, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo; y Normas Técnicas para la elaboración de los Presupuestos Generales de la CAE 2023), tiene los siguientes compromisos futuros referidos al programa de sostenibilidad energética.

	GERORAKO KONPROMISOEN URTE ANITZEKO BANAKETA DISTRIBUCIÓN PLURIANUAL DE COMPROMISOS FUTUROS				
	2024	2025	2026	2027 eta hurreng. 2027 y ss.	GUZTIRA TOTAL
Hasierako Kreditua <i>Crédito Inicial</i>	23.000.000	74.000.000	-	-	97.000.000
Aurrekontu-aldaketa <i>Modificación presupuestaria</i>	-	-	-	-	-
Kreditu eguneratua <i>Crédito actualizado</i>	23.000.000	74.000.000	-	-	97.000.000
Konprometitua 2023/12/31n <i>Comprometido a 31/12/2023</i>	-	-	-	-	-
Aldea <i>Diferencia</i>	23.000.000	74.000.000	-	-	97.000.000

#### 4.- Hornitzaileei ordaintzeko epeak

2023 ekitaldian hornitzaileei egindako ordainketen gainekoa, eta 2023/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoi buruzkoa.

#### 4.- Plazos de Pago a Proveedores

Información sobre los pagos realizados a los proveedores durante el ejercicio 2023, y los saldos pendientes de pago al 31/12/2023:

KONTZEPTUA CONCEPTO	Egindako Ordainketak (Ekitaldian metatuak) Pagos efectuados (acumulados en el ejercicio)								
	Ordaintzeko gehieneko epea betetzen dute (<= 30 egun) Cumplen el período máximo de pago (<= 30 días)		Ordaintzeko gehieneko epea ez dute betetzen (> 30 egun) Incumplen el período máximo de pago (> 30 días)		Egindako ordainketak guztira Total pagos efectuados			Berankortasun-kostuak Costes morosidad	
	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordaintzeko batez besteko epea (egunetan) Periodo medio de pago (en días)	Berandutze interesak Intereses de demora	Kobranta-kostuengatikoa Indemnización por costes de cobro
Guztira / Total	169	655.334	38	415.405	207	1.070.739	26		
Eragiketa arruntak Operaciones corrientes	164	35.497	36	229.597	200	262.094	26		
Kapitaleko eragiketak Operaciones de capital	5	619.837	2	185.808	7	808.645	26		

KONTZEPTUA CONCEPTO	Ordaindu gabekoa (ekitaldi itxieran) Pendiente de pago (al cierre del ejercicio)						
	Ordaintzeko gehieneko epea betetzen dute (<= 30 egun) Cumplen el período máximo de pago (<= 30 días)		Ordaintzeko gehieneko epea ez dute betetzen (> 30 egun) Incumplen el período máximo de pago (> 30 días)		Ordaintzeke dagoen zenbatekoa guztira Total pendiente de pago		
	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordaintzeko batez besteko epea (egunetan) Periodo medio de pago (en días)
Guztira / Total	19	52.420	-	-	19	52.420	11
Eragiketa arruntak Operaciones corrientes	19	52.420	-	-	19	52.420	11
Kapitaleko eragiketak Operaciones de capital							

**2023ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiari  
dagozkion AURREKONTUA BETETZEARI ETA  
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO MEMORIA**

2024ko uztailaren 15ean, **FINANTZEN EUSKAL  
INSTITUTUA**-ren Administrazio Kontseiluko kide  
diren administratzaileek 2023ko ekitaldiari  
dagozkion aurrekontua eta legezketasuna  
betetzeari buruzko memoria hau sinatu dute,  
bidezko ondorioetarako.

**SINATZAILEAK**

Noël d'Anjou Olaizola

Hernando Lacalle Edeso

Itziar Agirre Berriotxo

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO  
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD  
correspondientes al ejercicio finalizado el 31  
de diciembre de 2023**

Con fecha 15 de julio de 2024, los administradores  
miembros del Consejo de Administración del  
**INSTITUTO VASCO DE FINANZAS** suscriben  
esta memoria relativa al cumplimiento  
presupuestario y de legalidad correspondiente al  
ejercicio 2023, a los efectos oportunos.

**FIRMANTES**

Arantza Larrauri Aranguren

Mikel Amundarain Leibar

Zigor Urkiaga Urkiza

